



**ACN**

**Сеть по борьбе с коррупцией в Восточной Европе и Центральной Азии**

Отдел по борьбе с коррупцией  
Директорат по Финансам и Предпринимательству  
Организация Экономического Сотрудничества и Развития (ОЭСР)  
Ул. Андре-Паскаль 2, 75775 Париж Седекс 16, Франция  
Телефон: +33(0)1 45249964, Fax: +33(0)1 44306307  
E-mail: [anti-corruption.contact@oecd.org](mailto:anti-corruption.contact@oecd.org)  
Website: [www.oecd.org/corruption/acn](http://www.oecd.org/corruption/acn)

## **Стамбульский план действий по борьбе с коррупцией**

### **Второй раунд мониторинга**

#### **КАЗАХСТАН**

### **Доклад об основных анти-коррупционных мерах и о выявлении и пресечении коррупционных преступлений**

**Информация**  
**по выполнению рекомендаций Стамбульского плана действий по борьбе с коррупцией**  
**ОЭСР**  
**(рекомендации для Казахстана выработаны в 2005 году)**

**1) НАЦИОНАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА И ИНСТИТУТЫ ПО БОРЬБЕ С КОРРУПЦИЕЙ**

*По рекомендации 1 «По завершении Государственной программы борьбы с коррупцией на 2001-2005 годы и Плана мероприятий по ее реализации провести всестороннюю детальную оценку реализации программы и ее воздействия, и разработать новую программу на последующие пять лет. Новая Программа и План мероприятий должны будут учитывать уроки, извлеченные из применения текущей Программы, анализ моделей коррупции в стране, и должны быть нацелены на отрасли, подверженные коррупции. Программа должна предлагать целенаправленные антикоррупционные меры или планы для отдельных учреждений, содержаться сбалансированный подход в использовании репрессивных и превентивных мер, и должна быть разработана в процессе консультаций с основными партнерами в соответствующих областях (гражданское общество, представители деловых кругов, и т.д.). Необходимо обеспечить, чтобы принятая стратегия и план действий были широко распространены среди государственных служащих и общественности в целом».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан в основном выполнил рекомендацию.

По мнению экспертов ОЭСР Государственная программа борьбы с коррупцией на 2006-2010 годы, принятая в декабре 2005 года, имеет ряд недостатков:

- не содержит аналитической информации о моделях коррупции, ссылок на исследования или опросы общественного мнения относительно изменений по уровню восприятия коррупции;
- не предусматривает проведения исследовательской деятельности и мероприятий по оценке уровня восприятия коррупции среди населения, оценки эффективности антикоррупционных действий.

Кроме того, у представителей гражданского общества нет доступа к сопоставительной статистике о результатах принятых мер по борьбе с коррупцией и лишь иногда появляется информация о результатах расследования дел, связанных с коррупцией, особенно если речь идет о высокопоставленных должностных лицах. У экспертов ОЭСР создалось впечатление, что взаимодействие между правительством и гражданским обществом носит ограниченный характер.

**Выполнение данной рекомендации невозможно**, так как она касается разработки новой программы борьбы с коррупцией по завершении Государственной программы борьбы с коррупцией на 2001-2005 годы, а Государственная программа борьбы с коррупцией на 2006-2010 годы была принята в декабре 2005 года. В связи с чем, при разработке следующей государственной программы будут учтены все замечания, высказанные экспертами.

Что касается проведения исследований и опросов, то 25 декабря 2007 года принята Инструкция по расчету рейтинга уровня коррупции в государственных органах, которая разработана в целях обеспечения единого и объективного подхода при оценке

уровня коррупции во всех государственных органах Республики Казахстан. Расчет рейтинга уровня коррупции в государственных органах проводится ежегодно. В системе рейтинговой оценки уровня коррупции в государственных органах учитываются три самостоятельных агрегированных индекса: индекс коррумпированности, индекс противодействия коррупции и индекс восприятия коррупции. Индекс коррумпированности состоит из критериев оценки коррумпированности государственного органа, выражаемых в количестве государственных служащих, осужденных за совершение коррупционных преступлений, количестве государственных служащих привлеченных к административной и дисциплинарной ответственности за совершение коррупционных правонарушений, количестве фактов нарушений законодательства о государственных закупках.

Индекс противодействия коррупции состоит из критериев оценки мер, предпринимаемых государственным органом по предупреждению коррупции, выражаемых в прозрачности и открытости в работе государственного органа с ведомственными Веб-сайтами, в рамках доступности получения информации и услуг (в баллах); количестве мероприятий, направленных на профилактику коррупционных проявлений; количестве осужденных лиц за совершение коррупционных преступлений, выявленных по инициативе самого государственного органа среди своих работников; количестве привлеченных лиц за совершение коррупционных правонарушений, выявленных по инициативе самого государственного органа среди своих работников.

Индекс восприятия коррупции определяется на основе социологических опросов, как мнение со стороны. Опросы будут проводиться общественными фондами «Стратегия» и «Трансперенси Казахстан».

Так, по итогам 2008 года Агентство по делам государственной службы вывел рейтинг уровня коррупции в государственных органах.

К примеру, в рамках расчета рейтинга уровня коррупции в государственных органах общественным фондом «Стратегия» проведены исследования. **Целью предлагаемого исследования** является оценка качества государственных услуг и определение индекса восприятия коррупции для государственных органов. Построение «Карты коррупции Казахстана» для повышения внимания общества и государства к проблемам коррупции. Выработка рекомендаций для снижения коррупции и понимания ее причин и повышения качества государственных услуг.

**Основными задачами исследования** являются:

- рейтинг административных барьеров, с которыми сталкивается население при получении государственных социальных услуг;
- оценка степени удовлетворенности потребителей качеством социальных государственных услуг;
- рейтинг коррупционности госорганов;
- построение рейтинга открытости госорганов и доступности электронных социальных услуг;
- построение Карты коррупции регионов Казахстана;
- определение уровня удовлетворенности условиями своей работы госслужащими;
- выработка рекомендаций по улучшению качества оказания государственных услуг и улучшения качества работы персонала в пилотных госорганах;

- выработка методологических подходов и критериев по установлению индекса восприятия коррупции;
- определение индекса восприятия коррупции и выработка обоснованных предложений по снижению уровня коррупции и противодействию и предупреждению коррупции в государственных органах.

В рамках исследования проведен общенациональный опрос населения на основе анкетирования, 4 анкетных опроса, контент-анализ казахстанских СМИ, мониторинг веб-сайтов центральных исполнительных органов власти, кабинетный анализ.

*По рекомендации 2 «Создать организационно закрепленный механизм проведения мониторинга и предоставления отчетности о ходе выполнения Программы, возможно на основе существующей Комиссии при Президенте, и обеспечить прозрачное и неограниченное участие в процессе мониторинга гражданского общества в целом, и его ассоциаций с опытом в области борьбы с коррупцией, представителей частного сектора и деловых кругов.»*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил рекомендацию.

В тоже время, экспертами ОЭСР отмечено об отсутствии четкого механизма мониторинга выполнения Государственной программы по борьбе с коррупцией со стороны гражданского общества.

**В целях установления такого механизма, а также выполнения рекомендации в полном объеме,** в Плане мероприятий на 2008-2010 годы по реализации Государственной программы борьбы с коррупцией на 2006-2010 годы предусмотрено мероприятие по обеспечению в СМИ публикации отчетов о реализации государственными органами и общественными объединениями Государственной программы борьбы с коррупцией.

Кроме того, предлагаем при опубликовании указанного отчета в СМИ, обратиться к гражданскому обществу высказать свое мнение относительно выполнения Государственной программы борьбы с коррупцией. Также после опубликования в СМИ данного отчета созывать заседания Экспертного совета с участием ведущих НПО для рассмотрения вопроса о результатах выполнения Государственной программы борьбы с коррупцией.

**Министерством культуры и информации** совместно с другими заинтересованными государственными органами разработана «Концепция развития гражданского общества в Республике Казахстан», которая определяет основные направления развития институтов гражданского общества и возможности реализации гражданских инициатив, а также направлена на реализацию антикоррупционной политики.

В данной Концепции анализируются основные тенденции развития гражданского общества в Казахстане на современном этапе, изложены пути и конкретные механизмы его развития на предстоящие годы.

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 30 сентября 2006 года №953 утвержден План мероприятий по реализации Концепции развития гражданского общества в Республике Казахстан на 2006-2011 годы.

За истекший период 2009 года заключено 18 соглашений с общественными организациями о сотрудничестве в противодействии коррупции и теневой экономики.

Так, 8 апреля текущего года между Агентством и такими структурами гражданского общества, как Национальная экономическая палата Казахстана «Союз «Атамекен», Объединение юридических лиц «Гражданский альянс Казахстана» и Форум

предпринимателей Казахстана, подписаны разработанные Агентством Меморандумы о сотрудничестве с целью снижения уровня коррупции во всех сферах жизнедеятельности общества. В рамках подписанного меморандума ведется работа по созданию Общественных советов по вопросам противодействия коррупции при Агентстве и каждом территориальном Департаменте, в состав которых войдут представители общественных объединений, субъектов малого и среднего бизнеса и СМИ.

В целях исполнения Меморандума о сотрудничестве между Агентством и НДП «Нур Отан» в Общественных Советах партии за 4 месяца 2009 года руководителями органов финансовой полиции организовано и проведено 144 личных приемов, на которых принято 588 граждан, из них руководством Агентства - 12 приемов 337 граждан.

В рамках взаимодействия с НДП «Нур Отан» органами финансовой полиции проводятся организационно – профилактические мероприятия по противодействию коррупции.

В текущем году органами финансовой полиции проведено 18 встреч с представителями бизнес ассоциаций и сообществ, на которых была озвучена направленность Агентства на поддержку малого и среднего бизнеса, путем недопущения неправомерного вмешательства в их деятельность, как со стороны органов финансовой полиции, так и со стороны других государственных органов.

Также проведено 35 различных акций по антикоррупционной пропаганде.

**В случае выполнения мероприятия указанного в Плане мероприятий на 2008-2010 годы по реализации Государственной программы борьбы с коррупцией на 2006-2010 годы, а также установления обратной связи с гражданским обществом посредством предложенного механизма рекомендация будет выполнена полностью.**

**На данный момент рекомендация в основном выполнена.**

*По рекомендации 3 «Проводить мониторинг деятельности Дисциплинарных советов с целью общего повышения эффективности их деятельности».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан в основном выполнил данную рекомендацию.

Как отметили эксперты ОЭСР, Дисциплинарные советы концентрируют внимание главным образом на государственных служащих низшего звена и не расследуют дела, затрагивающие высокопоставленных должностных лиц. За 2006 год Дисциплинарные советы рассмотрели лишь два дисциплинарных дела с участием государственных служащих, занимающих политические должности на региональном уровне, и семь дел с участием государственных служащих, занимающих политические должности на окружном уровне. Мониторинг не должен ограничиваться контролем за деятельностью Дисциплинарных советов и получением их отчетов. Он также должен включать тщательный анализ их деятельности и разработку конкретных рекомендаций относительно повышения их эффективности в борьбе с коррупцией. Механизма, посредством которого мониторинг за деятельностью Дисциплинарных советов могло бы осуществлять гражданское общество, не видно.

**В целях полного выполнения данной рекомендации АДГС проведена следующая работа.**

В январе 2008 года во исполнение поручения Главы государства пересмотрены подходы к организации деятельности Дисциплинарных советов АДГС, ориентируя их работу на качественные показатели. В 2008 году по рекомендациям Дисциплинарных советов в общей сложности к ответственности были привлечены **253 политических служащих**, что в 1,5 раза больше, чем за аналогичный период прошлого года (за 2007 год – 187 политических госслужащих). В 2008 году Дисциплинарные советы рассмотрели 5614 обращений физических и юридических лиц о фактах нарушений законодательства о

борьбе с коррупцией и Кодекса чести государственных служащих, по которым провели 1285 проверок. Также Дисциплинарными советами проведено 2984 инициативных проверок. По итогам проверок Дисциплинарными советами возбуждено 1373 дисциплинарных дела в отношении лиц, уполномоченных на выполнение государственных функций, и лиц, приравненных к ним. Проведено 171 заседание советов, на которых рассмотрено 1867 вопросов, в том числе рассмотрено 1377 дисциплинарных дел, заслушано 908 руководителей и должностных лиц местных исполнительных и правоохранительных органов, их подразделений и маслихатов. На основании вынесенных Дисциплинарными советами рекомендаций привлечены к дисциплинарной ответственности 1665 лиц, в том числе 63 лица уволены с занимаемых должностей.

**Вместе с тем, в дополнении к принимаемым мерам необходимо проводить мониторинг деятельности Дисциплинарных советов, который должен заключаться в следующем.** При получении отчетов Дисциплинарных советов анализировать представленную информацию на предмет выявления слабых сторон и недостатков в работе Дисциплинарных Советов. На основе анализа вырабатывать конкретные рекомендации по повышению их эффективности в борьбе с коррупцией. Результаты анализа должны на постоянной основе рассматриваться представителями гражданского общества. К примеру, можно ежеквартально созывать совещания с участием представителей гражданского общества (ведущих НПО), на которых рассматривать результаты мониторинга деятельности Дисциплинарных советов.

**На данный момент рекомендация в основном выполнена.**

*По рекомендации 4 «Продолжить укрепление кадровых и материальных ресурсов и возможностей Агентства Республики Казахстан по борьбе с экономическими и коррупционными преступлениями и обеспечить, чтобы в дополнение к имеющимся в Агентстве специалистам в области расследования коррупции, присутствовал соответствующий персонал с опытом работы по вопросам финансового контроля».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан полностью выполнил рекомендацию

*По рекомендации 5 «Обеспечить, чтобы прокуроры, которые занимаются коррупционными делами, имели необходимые специализированные знания в области расследования коррупционных преступлений. Рассмотреть возможность введения специализации прокуроров, которые бы представляли коррупционные дела в суде».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан в основном выполнил данную рекомендацию.

Экспертами ОЭСР отмечается о необходимости дальнейшей специализации прокуроров в области борьбы с коррупцией.

**Во исполнение рекомендации органами прокуратуры проведена следующая работа.**

Органами прокуратуры приняты меры по осуществлению прокурорского надзора за соблюдением законности при расследовании и рассмотрении судами уголовных дел о коррупционных преступлениях. Решением заседания коллегии Генеральной прокуратуры от 25 декабря 2007 года надзор за коррупционными делами возложен лично на городских и районных прокуроров и руководителей структурных подразделений прокуратур областей и приравненным к ним.

Приняты и другие меры по повышению качества надзора, квалификации прокуроров в целях надлежащей реализации и решения возложенных на них обязанностей и задач.

На базе Института повышения квалификации работников прокуратуры при Генеральной прокуратуре, в учебных центрах базовых прокуратур, а также силами территориальных прокуратур регулярно проводятся занятия, круглые столы и семинар-совещания.

В каждой прокуратуре функционируют методические кабинеты, оборудованные необходимой материальной базой и юридической литературой.

Экспертами отмечается необходимость дальнейшей специализации прокуроров в области борьбы с коррупцией.

В структуре Генеральной прокуратуры создан Департамент специальных прокуроров, осуществляющий производство предварительного следствия специальными прокурорами по сложным и значимым уголовным делам (*в том числе коррупционного характера*) независимо от установленной законом подследственности. Аналогичные подразделения созданы в составе региональных прокуратур.

Специализации прокуроров по поддержанию государственного обвинения по коррупционным делам в суде в системе органов прокуратуры Республики Казахстан не имеется, вместе с тем, по делам указанной категории закрепляются наиболее опытные сотрудники.

Данному изменению положило начало введение 16 марта 2001 года части 3 статьи 198 УПК РК, дающей право Генеральному Прокурору Республики Казахстан в исключительных случаях, в целях обеспечения полноты и объективности расследования, сложности и значимости дела образовывать следственные группы, назначая руководителями этих групп прокуроров, и, безусловно, исключение из Конституции Республики Казахстан 21 мая 2007 года статьи 84, ранее предусматривавшей отделение функции расследования от органов прокуратуры.

На постоянной основе проводится работа по повышению квалификации прокуроров по вопросам противодействия коррупции.

В целях выполнения Государственной программы борьбы с коррупцией на 2006 – 2010 годы на базе Института повышения квалификации работников прокуратуры, в учебных центрах базовых прокуратур, а также территориальными прокуратурами регулярно проводятся занятия, круглые столы, семинар-совещания.

В рамках реализации международных соглашений по подготовке, переподготовке и повышению квалификации сотрудников правоохранительных органов с целью изучения международного опыта борьбы с коррупцией, 20-25 апреля 2009 года с приглашением международных экспертов организован и проведен семинар для прокуроров, состоящих в резерве для выдвижения на высшие должности областных прокуратур по теме: «Международное и европейское право в вопросах противодействия транснациональной преступности».

Участники семинара были ознакомлены с принципами международного права по вопросам выявления, пресечения преступлений, носящих транснациональный характер, противодействия коррупционной преступности. Проведены теоретические и практические занятия по актуальным проблемам прокурорского надзора на современном этапе.

В качестве международных экспертов приняли участие судьи Республики Испания, представители Центра Организации по безопасности и сотрудничеству в Европе (ОБСЕ), Управления ООН по наркотикам и преступности.

9-10 июля 2009 года предстоит проведение Департаментом специальных прокуроров Генеральной прокуратуры для сотрудников прокуратуры, других правоохранительных органов семинара-совещания «Расследование сложных и значимых уголовных дел: проблемы и перспективы» с освещением практики выявления и раскрытия коррупционных преступлений, разработкой методологии расследования дел данной категории.

**С учетом изложенного, на данный момент рекомендацию считаем выполненной полностью.**

*По рекомендации 6 «Увеличить аналитические возможности соответствующих правоохранительных органов и обеспечить более эффективный статистический мониторинг коррупции и коррупционных преступлений во всех сферах государственной службы, полиции, государственной прокуратуры и судов на основе гармонизированной методологии, которая позволит проводить сравнительный анализ среди данных учреждений. Провести анализ и ревизию процедур взаимодействия между различными институтами, вовлеченными в предупреждение и борьбу с коррупцией, с целью повышения эффективности их деятельности, при соблюдении соответствующей системы контроля и противовесов и при соблюдении стандартов в области прав человека».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил рекомендацию

В отчете экспертами ОЭСР отмечено о том, что нет никакой новой информации о росте возможностей аналитических департаментов, о разработке гармонизированной методики проведения статистического мониторинга коррупции и связанных с ней преступлений во всех сферах государственной службы, полиции, прокуратуре и судах не появилось.

Нет информации о количестве аналитических обзоров, подготовленных Информационно-аналитическим департаментом Агентства по борьбе с экономической и коррупционной преступностью, а также о том, как эти обзоры были использованы для повышения производительности и эффективности финансовой полиции.

Власти также информируют о хорошей организации взаимодействия между различными правоприменительными органами. Однако анализ сотрудничества между этими агентствами произведен не был, как не было разработано рекомендаций по повышению уровня сотрудничества. Правоохранительным органам следует повысить рост аналитических возможностей с целью мониторинга состояния коррупции. **Большим плюсом для выполнения данной рекомендации послужила принятая 25 декабря 2007 года Инструкция по расчету рейтинга уровня коррупции в государственных органах**, которая разработана в целях обеспечения единого и объективного подхода при оценке уровня коррупции во всех государственных органах Республики Казахстан. Расчет рейтинга уровня коррупции в государственных органах проводится ежегодно. В системе рейтинговой оценки уровня коррупции в государственных органах учитываются три самостоятельных агрегированных индекса: индекс коррумпированности, индекс противодействия коррупции и индекс восприятия коррупции. Индекс коррумпированности состоит из критериев оценки коррумпированности государственного органа, выражаемых в количестве государственных служащих, осужденных за совершение коррупционных преступлений, количестве государственных служащих привлеченных к административной и дисциплинарной ответственности за совершение коррупционных правонарушений, количестве фактов нарушений законодательства о государственных закупках.



Индекс противодействия коррупции состоит из критериев оценки мер, предпринимаемых государственным органом по предупреждению коррупции, выражаемых в прозрачности и открытости в работе государственного органа с ведомственными Веб-сайтами, в рамках доступности получения информации и услуг (в баллах); количестве мероприятий, направленных на профилактику коррупционных проявлений; количестве осужденных лиц за совершение коррупционных преступлений, выявленных по инициативе самого государственного органа среди своих работников; количестве привлеченных лиц за совершение коррупционных правонарушений, выявленных по инициативе самого государственного органа среди своих работников.

Индекс восприятия коррупции определяется на основе социологических опросов, как мнение со стороны. Опросы будут проводиться общественными фондами «Стратегия» и «Трансперенси Казахстан».

Службами Агентства на постоянной основе проводятся анализы и обзоры по сферам деятельности. К примеру, только в 2009 году Информационно-аналитическим департаментом Агентства подготовлено 15 анализов криминогенной ситуации в сфере оборота алкогольной продукции и лекарственных препаратов, а также в бюджетной сфере. При подготовке данных анализов в соответствии с криминогенными картами регионов акцент был смещен на установление конкретных «рисковых» предприятий, имеющих признаки преступной экономической деятельности, а также коррупционной составляющей. Департаментом по раскрытию и предупреждению дел о коррупции в текущем году на основе проведенных анализов подготовлено 10 методических рекомендаций, Департаментом по раскрытию экономических и финансовых преступлений более 10 методических рекомендаций.

К примеру, в рамках направленной методической рекомендации по выявлению преступлений в органах дорожной полиции, в текущем году территориальными органами финансовой полиции возбуждено 14 уголовных дел.

В рамках реализации данной рекомендации государственными органами проведена следующая работа.

В целях создания системы эффективного противодействия коррупции в органах внутренних дел во всех территориальных подразделениях ОВД созданы аналитические службы, который осуществляют анализ причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений среди сотрудников полиции и на основе данной работы вносят предложения по их устранению в МВД.

На основе мониторинга поступающих из ДВД городов и областей информации Департаментом собственной безопасности МВД вносятся в соответствующие государственные органы и ведомства предложения по расширению законотворческой работы и принятию своевременных организационно-практических мер по борьбе с коррупцией.

Осуществляется мониторинг использования потенциала средств массовой информации, в части проведения выступлений на антикоррупционную тематику, а также опубликования статей в периодической печати по указанной тематике. Информация ежеквартально представляется в Агентство по борьбе с экономической и коррупционной преступностью.

МВД в рамках Межведомственной комиссии по вопросам совершенствования действующего законодательства в части противодействия коррупции проводится работа по антикоррупционной экспертизе действующего законодательства в пределах компетенции органов внутренних дел. Результаты направляются в Министерство юстиции.

На постоянной основе осуществляется анализ системных мер борьбы с коррупцией в некоторых зарубежных странах. Информация ежеквартально представляется в Агентство по делам государственной службы.

Необходимо отметить, что проводимая МВД работа по осуществлению мониторинга коррупции и коррупционных преступлений в органах внутренних дел несомненно способствует росту снижения коррупционных преступлений и правонарушений, совершенных сотрудниками полиции.

Вместе с тем, в целях увеличения роста возможностей аналитических возможностей МВД с точки зрения разработки гармонизированной методики проведения статистического мониторинга коррупции и связанных с нею преступлений во всех сферах органов внутренних дел, МВД прорабатывается вопрос о создании по аналогу Агентства по борьбе с экономической и коррупционной преступностью Информационно-аналитического департамента МВД Республики Казахстан.

В Комитете национальной безопасности Республики Казахстан функционирует рабочая группа по координации антикоррупционной деятельности органов КНБ, рабочим органом которой является Следственный департамент.

Информационно-аналитическое подразделение Следственного департамента укреплено профессионально грамотными работниками, обладающими аналитическими способностями, которыми на постоянной основе осуществляется:

- мониторинг исполнения антикоррупционного законодательства органами национальной безопасности;
- учет выявленных органами КНБ коррупционных преступлений и коррупционных правонарушений;
- сверка с банками данных Комитета по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры в части своевременности и полноты учета лиц, привлеченных к установленной законом ответственности за совершение коррупционных правонарушений;
- информационное обеспечение руководства, структурных и иных подразделений КНБ, Администрации Президента Республики Казахстан и других заинтересованных госорганов, межведомственных консультативно-совещательных органов по антикоррупционной проблематике (Координационного совета правоохранительных органов, Межведомственной комиссии по вопросам совершенствования действующего законодательства в части противодействия коррупции и т.д.), а также общественных объединений и неправительственных организаций (НДП «Нур Отан» ОФ «Транспаренси Казахстан» и д.р.);
- постоянный мониторинг соответствия ведомственных нормативных правовых актов КНБ действующему антикоррупционному законодательству;
- анализ норм антикоррупционного законодательства на предмет наличия пробелов правового регулирования и необходимости имплементации прогрессивных норм международного и зарубежного права в национальное право;
- методическая и практическая помощь оперативным подразделениям органов КНБ в вопросах организации деятельности по выявлению, предупреждению и пресечению коррупционных преступлений и коррупционных правонарушений.

К примеру, в июне 2009 года с учетом изменений и дополнений, внесенных 20 ноября 2008 года и 5 мая 2009 года в Закон «О государственных закупках» разработаны методические рекомендации по оперативному документированию коррупционных проявлений в сфере государственных закупок.

Кроме того, в Комитете национальной безопасности налажена необходимая информационно-аналитическая поддержка процесса качественного и своевременного исполнения Указа Президента РК от 22 апреля 2009 года № 793 «О дополнительных

мерах по усилению борьбы с преступностью и коррупцией и дальнейшему совершенствованию правоохранительной деятельности в Республике Казахстан» и плана мероприятий на 2009-2010 годы по реализации Государственной программы борьбы с коррупцией на 2006-2010 годы, утвержденного постановлением Правительства РК от 8 мая 2009 года №677.

В Верховном суде создан Отдел стратегических разработок и анализа, которым совместно с судьями в текущем году осуществлен научно-исследовательский проект на тему: «Противодействие коррупции в судебной системе», который раскрывает актуальные вопросы противодействия правонарушениям среди судейского корпуса и сотрудников аппаратов судов. По результатам проекта издан соответствующий сборник материалов.

Статистические данные о выявленных коррупционных правонарушениях и преступлениях среди судей и сотрудников судов формируются ежемесячно Комитетом по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры согласно форме отчетности № 3-К.

Сводные статистические сведения о состоянии борьбы с коррупцией и связанных с ней преступлениях формируются Комитетом по правовой статистике и специальным учётам при Генеральной прокуратуре РК (далее – КПСиСУ).

В целях увеличения аналитических возможностей правоохранительных органов для эффективного статистического мониторинга коррупции КПСиСУ разработаны изменения и дополнения в некоторые нормативные правовые акты Генерального Прокурора РК. Приказами Генерального Прокурора РК от 4 февраля и 4 сентября 2008 года расширен перечень сведений о количестве государственных служащих, осужденных за совершение коррупционных преступлений, привлечённых к административной и дисциплинарной ответственности за совершение коррупционных правонарушений. Внесённые данными приказами изменения и дополнения позволяют определить уровень коррумпированности в разрезе каждого государственного органа, эффективность осуществляемого противодействия коррупционным проявлениям.

Кроме того, приняты меры по усилению координирующей функции Генеральной прокуратуры и взаимодействия правоохранительных органов в целях обеспечения защиты конституционных прав граждан, интересов общества и государства, укрепления законности и правопорядка в стране.

На проведённом 22 апреля 2009 года заседании Координационного Совета правоохранительных органов Республики Казахстан принято решение о создании Штаба по организации работы по своевременному выявлению и качественному расследованию наиболее значимых фактов коррупции. Соответствующим совместным приказом данный Штаб образован в составе руководителей правоохранительных органов Республики.

Также правоохранительным органам рекомендовано особое внимание уделять предупреждению коррупции и экономической преступности, недопущению формированию организованных преступных групп, устранению причин и условий возникновения коррупционных механизмов в отдельных отраслях экономики и государственного управления.

В настоящее время прорабатывается вопрос о законодательном закреплении статуса Координационного Совета, что наряду с вышеперечисленными мерами позволит придать ему уровень более действенного инструмента координации борьбы с преступностью.

Комитет по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры на постоянной основе составляет анализы статистических данных, сведения для которых берутся из автоматизированных информационных систем Комитета.

В частности, составляются следующие анализы:

анализ статистических данных о состоянии законности и правопорядка в стране (по итогам полугодия; распоряжение Генерального Прокурора РК №Зр/20 ДСП от 04.02.2008г.);

анализ статистических данных о мерах, принимаемых правоохранительными органами по исполнению Закона РК «О борьбе с коррупцией» (по итогам квартала; Распоряжение Генерального Прокурора РК № Зр/20 ДСП от 04.02.2008г.).

Вышеуказанные анализы направляются для использования в работе по профилактике коррупции во все правоохранительные органы.

Также совместно с Агентством РК по делам государственной службы Комитетом ежеквартально составляется рейтинг уровня коррупции в государственных органах. Данный рейтинг позволяет наглядно продемонстрировать уровень коррупции в каждом государственном органе.

Основным координирующим органом правоохранительных органов является Координационный совет, на заседаниях которого периодически рассматриваются вопросы борьбы с коррупцией.

Так, согласно протокольному решению Координационного Совета от 17 июля т.г. правоохранительным органам поручено разработать и утвердить совместный акт, устанавливающий порядок взаимодействия служб внутренней (собственной) безопасности.

С учетом этого, в целях дальнейшей активизации и усиления борьбы с коррупционными проявлениями в собственных рядах в августе текущего года утвержден совместный План взаимодействия служб собственной (внутренней) безопасности Генеральной прокуратуры, Министерства внутренних дел, Комитета национальной безопасности, Агентства по борьбе с экономической и коррупционной преступностью, Комитета таможенного контроля и Комитета уголовно-исполнительной системы по предупреждению и пресечению коррупционных преступлений и правонарушений со стороны сотрудников правоохранительных органов на 2010 год.

Указанный план предусматривает постоянный взаимообмен между правоохранительными органами оперативной информацией о фактах совершения коррупционных правонарушений сотрудниками, а также организацию совместных оперативно-розыскных и иных проверочных мероприятий.

Кроме того, в соответствии с поручением Руководителя Администрации Президента Генеральной прокуратуре поручена координация вопросов по обеспечению интеграции информационных систем правоохранительных органов и заинтересованных государственных органов.

В целях реализации указанного поручения при Генеральной прокуратуре создана постоянно действующая межведомственная рабочая группа по обеспечению интеграции информационных систем из числа заместителей первых руководителей государственных органов.

В настоящее время проводится работа по созданию системы информационного обмена. Реализация данного проекта запланирована на 2011-2013 годы.

**На данный момент рекомендация в основном выполнена.**

*По рекомендации 7 «Рассмотреть возможность разработки и реализации специализированного совместного обучения по борьбе с коррупцией для правоохранительных органов (Агентства), прокуроров, судей и иных соответствующих должностных лиц».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан не выполнил данной рекомендации.

Экспертами отмечено о необходимости прохождения сотрудниками правоохранительных органов и прокуратуры, непосредственно участвующих в борьбе с коррупцией, единообразной подготовки по выявлению и расследованию коррупционных преступлений на регулярной, периодической и постоянной основе. Такая подготовка должна входить в программу обучения новых сотрудников, а также быть составной частью обучения без отрыва от работы.

**В целях выполнения данной рекомендации Агентством по делам государственной службы Республики Казахстан** утверждена соответствующая обучающая программа, согласно которой, к примеру, в первом полугодии 2008 года на базе региональных центров переподготовки и повышения квалификации проведено 11 семинаров по вопросам реализации антикоррупционного законодательства, на которых прошли обучение 229 человек, 9 семинаров по этике госслужащих с обучением 179 слушателей. Кроме того, Академией государственного управления при Президенте Республики Казахстан проведен специализированный семинар по проблемам борьбы с коррупцией для правоохранительных органов, прокуроров, судей и иных соответствующих должностных лиц, на котором обучено 65 государственных служащих.

Агентством по борьбе с экономической и коррупционной преступностью (финансовая полиция) достигнута договоренность с Центром ОБСЕ в г.Астане о проведении обучающих семинаров по вопросам борьбы с коррупцией.

**Для более полного и точного выполнения рекомендации, необходимо** в рамках проводимых АДГС обучающих программ по борьбе с коррупцией организовать совместные курсы для судей, органов прокуратуры и правоохранительных органов. Подготовка должна быть единообразной и проводится на постоянной основе.

**На данный момент рекомендация в основном выполнена.**

*По рекомендации 8 «Продолжить проведение и публикацию результатов исследований и обзоров, основанных на прозрачной аналогичной международной методологии, для получения более точной информации о масштабах коррупции в стране, и для проведения оценки реальных масштабов поражения этим явлением отдельных учреждений, как, например, полиция, органы юстиции, сфера закупок товаров для государственных нужд, налоговые и таможенные службы, сферы образования, здравоохранения, и т.д.*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил данную рекомендацию

В отчете экспертами отмечено, что в ходе проводимых опросов и других официальных исследований не предпринималось попыток оценить общие масштабы коррупции на уровне всей страны или уровень проблемы применительно к конкретным секторам и институтам.

25 декабря 2007 года принята Инструкция по расчету рейтинга уровня коррупции в государственных органах. В рамках реализации данной Инструкции Общественными фондами «Стратегия» и «Трансперенси Казахстан» ежегодно будут проводиться социологические опросы и исследования.

Так, по итогам 2008 года Агентство по делам государственной службы вывел рейтинг уровня коррупции в государственных органах.

Данный рейтинг выводится на основе анализа и расчетов Комитета по правовой статистике и специальным учетам, Счетного комитета по контролю за исполнением республиканского бюджета, Комитета финансового контроля и государственных закупок, Агентства по информатизации и связи, Агентства по борьбе с экономической и коррупционной преступностью (финансовая полиция), а также опросов и исследований общественных фондов «Стратегия» и «Трансперенси Казахстан».

К примеру, в рамках расчета рейтинга уровня коррупции в государственных органах общественным фондом «Стратегия» проведены исследования. **Целью предлагаемого исследования** является оценка качества государственных услуг и определение индекса восприятия коррупции для государственных органов. Построение «Карты коррупции Казахстана» для повышения внимания общества и государства к проблемам коррупции. Выработка рекомендаций для снижения коррупции и понимания ее причин и повышения качества государственных услуг.

В ходе исследования проведен общенациональный опрос населения на основе анкетирования, 4 анкетных опроса, контент-анализ казахстанских СМИ, мониторинг веб-сайтов центральных исполнительных органов власти, кабинетный анализ.

Службами Агентства на постоянной основе проводятся анализы и обзоры по сферам деятельности. К примеру, только за 4 месяца 2009 года Информационно-аналитическим департаментом Агентства подготовлено 15 анализов криминогенной ситуации в сфере оборота алкогольной продукции и лекарственных препаратов, а также в бюджетной сфере. При подготовке данных анализов в соответствии с криминогенными картами регионов акцент был смещен на установление конкретных «рисковых» предприятий, имеющих признаки преступной экономической деятельности, а также коррупционной составляющей. Департаментом по раскрытию и предупреждению дел о коррупции в текущем году на основе проведенных анализов подготовлено 10 методических рекомендаций, Департаментом по раскрытию экономических и финансовых преступлений более 10 методических рекомендаций.

Кроме того, Академией финансовой полиции в прошлом году проведены 2 анкетирования по коррупционным и экономическим преступлениям, в текущем году Академией финансовой полиции проведены анкетирования по материалам уголовных дел.

Кроме того, Указом Президента Республики Казахстан «О дополнительных мерах по усилению борьбы с преступностью и коррупцией и дальнейшему совершенствованию правоохранительной деятельности в Республике Казахстан» рекомендовано Комиссии при Президенте Республики Казахстан по вопросам борьбы с коррупцией на основе анализа и мониторинга состояния борьбы с коррупцией выработать перспективные направления развития и совершенствования антикоррупционной политики государства.

**В целях выполнения данной рекомендации необходимо дополнительно** проводить опросы и официальные исследования по оценке общих масштабов коррупции на уровне всей страны. Результаты опросов и исследований следует публиковать в СМИ, а также рассматривать в рамках работы Экспертных советов и других совместных мероприятиях с НПО.

**На данный момент рекомендация в основном выполнена.**

*По рекомендации 9 «Продолжить проведение информационных кампаний и организовать обучение для соответствующих общественных объединений, государственных должностных лиц и частного сектора об источниках и воздействии коррупции, о средствах борьбы и предупреждения коррупции, а также о правах граждан в процессе их взаимодействия с государственными учреждениями».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил данную рекомендацию.

Эксперты призывают к проведению **«информационных кампаний»** и обучения **«об источниках и воздействии коррупции, о средствах борьбы и предупреждения коррупции, а также о правах граждан в процессе их взаимодействия с государственными учреждениями».** Не предоставлено никаких данных в поддержку утверждения о проведении кампании информирования общественности о размахе

коррупции или о проведении значительного количества учебных курсов для представителей гражданского общества, правительства и частного сектора, на которых рассказывалось бы о методах, которые могут быть использованы в борьбе с коррупцией или о том, как можно эффективно взаимодействовать с государственными учреждениями в целях предотвращения коррупционной практики.

**В целях выполнения данной рекомендации проводится следующая работа.**

2 марта 2009 года при сотрудничестве Министерства образования и науки и Альянса Казахстана организована в Агентстве встреча со студентами в формате диалога с заместителем Председателя Агентства Лукиным А.И. По инициативе Агентства проводится совместно с НДП «Нур Отан» широкомасштабная недельная акция «Скажем коррупции – нет!», которая охватывает практически все слои населения. В 2009 году в 226 высших и средне-специальных учебных заведениях республики размещены плакаты с номерами телефонов доверия органов финансовой полиции, из них в 115 проведены занятия на антикоррупционную тематику. На постоянной основе на теле- и радиоканалах обеспечен прокат социальных видео- и аудиороликов, направленных на антикоррупционную пропаганду. В настоящее время на телеканалы для размещения направлены новые видеоролики антикоррупционной направленности. За истекший период 2009 года заключено 18 соглашений с общественными организациями о сотрудничестве в противодействии коррупции и теневой экономики. Так, 8 апреля 2009 года между Агентством и такими структурами гражданского общества, как Национальная экономическая палата Казахстана «Союз «Атамекен», Объединение юридических лиц «Гражданский альянс Казахстана» и Форум предпринимателей Казахстана, подписаны разработанные ДРПДК Меморандумы о сотрудничестве с целью снижения уровня коррупции во всех сферах жизнедеятельности общества. В рамках подписанного меморандума ведется работа по созданию Общественных советов по вопросам противодействия коррупции при Агентстве и каждом территориальном Департаменте, в состав которых войдут представители общественных объединений, субъектов малого и среднего бизнеса и СМИ.

**В дополнении к принимаемым мерам для полного выполнения рекомендации необходимо дальнейшее проведение информационных кампаний**, а также проводить на постоянной основе обучение для соответствующих общественных объединений, государственных должностных лиц и частного сектора об источниках и воздействии коррупции, о средствах борьбы и предупреждения коррупции, а также о правах граждан в процессе их взаимодействия с государственными учреждениями.

**На данный момент рекомендация в основном выполнена.**

*По рекомендации 10 «Ратифицировать Конвенцию ООН против коррупции».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан не выполнил данной рекомендации.

4 мая 2008 года Главой государства подписан Закон Республики Казахстан «О ратификации Конвенции ООН против коррупции», разработанный Агентством.

**На данный момент рекомендация выполнена полностью.**

## **2) ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО И КРИМИНАЛИЗАЦИЯ КОРРУПЦИИ**

*По рекомендации 11 «Пересмотреть действующую систему составов коррупционных дисциплинарных и административных правонарушений и уголовных преступлений, гармонизировать и уточнить взаимосвязь между нормами Уголовного кодекса и иным применимым законодательством (например, Закон № 267-1 Республики Казахстан от 2 июля 1998 года "О борьбе с коррупцией")».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил данную рекомендацию.

Как отмечают эксперты, содержание понятия «взяточничества» в ст. 312 УК не раскрывается. Определение взяточничества в ст. 311 УК остается более узким по сравнению со ст. 13 Закона «О борьбе с коррупцией». Содержание понятия «взяточничество» как такового в ст. 312 УК не раскрывается.

Недавно введенная в Кодекс административных правонарушений Статья 533-1 не содержит четкого критерия определения административной ответственности за действия, которые также описываются в части 1 Статьи 311 Уголовного кодекса. В качестве критерия используется «отсутствие состава уголовного преступления в действиях нарушителя», как указывается в Статье 533-1 КоАП. В различных законодательных актах дается различное понятие лица, которое может в обобщенном виде названо субъектом коррупции.

В Постановлении Пленума Верховного Суда от 22 декабря 1995 года говорится, что предметом взятки могут «быть деньги, ценные бумаги, материальные ценности, оказываемые безвозмездно, но подлежащие оплате услуги, а также льготы, дающих право на имущество» и это постановление является обязательным для квалификации правонарушения. Тем не менее, данное постановление Верховного суда не является обязательным для исполнения, и, согласно Статье 9 «преступлением признается совершенно виновное общественно опасное деяние (действие и бездействие), запрещенное настоящим Кодексом под угрозой наказания».

**В целях устранения пробелов в действующем законодательстве Законом «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам совершенствования борьбы с коррупцией»** наряду с дисциплинарной ответственностью предусмотрена административная ответственность, за получение незаконного материального вознаграждения лицом, уполномоченным на выполнение государственных функций, либо приравненным к нему лицом и усилена ответственность за коррупционные преступления.

При этом, согласно нормам действующего антикоррупционного законодательства в зависимости от степени общественной опасности, причиняемого вреда ответственность подразделяется на дисциплинарную, административную и уголовную, которые закреплены в различных актах.

**Рекомендации в основном выполнены. В тоже время совершенствование антикоррупционного законодательства продолжается.**

*По рекомендации 12 «В целях обеспечения соответствия международным стандартам дополнить положения Уголовного кодекса об активном и пассивном взяточничестве, предусматрив:*

- уголовную полную ответственность за активное и пассивное взяточничество должностных лиц иностранных государств и международных организаций либо посредством расширения понятия "должностное лицо" или введения отдельных составов преступлений;

- уголовную ответственность за подстрекательство, обещание и предложение взятки как в государственном, так и в частном секторах;

- чтобы предмет взяточничества в государственном и частном секторах включал неправомерное преимущество, в том числе выгоды материального и нематериального характера;

- уголовную ответственность за взяточничество в пользу третьих лиц».

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил данную рекомендацию.



Экспертами отмечается об отсутствии ответственности за вымогательство, предложение, обещание взятки. Отсутствуют положения и о признании предметом взяточничества неправомерного преимущества, в том числе выгоды материального и нематериального характера, а также об ответственности за взяточничество в пользу третьих лиц.

**В целях выполнения данной рекомендации проводится следующая работа.**

В Плане мероприятий на 2008-2010 годы по реализации Государственной программы борьбы с коррупцией на 2006-2010 годы предусмотрено рассмотрение вопроса о введении ответственности за обещание и предложение взятки, определение предметом взятки нематериальных благ.

Что касается ответственности за взяточничество в пользу третьих лиц, то законопроектом «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам дальнейшего усиления борьбы с коррупцией и теневой экономикой» предлагается предусмотреть ответственность за получение взятки в пользу третьих лиц, т.е. ст. 311 УК дополнена данной нормой.

**В случае принятия соответствующих нормативных актов по названным вопросам рекомендация будет выполнена полностью.**

**На данный момент рекомендация выполнена в основном.**

*По рекомендации 13 «Обеспечить, чтобы определение уголовной ответственности за преступления, связанные с отмыыванием денежных средств, соответствовало международным стандартам, и чтобы определения Уголовного кодекса и Закона "О противодействии отмыыванию денежных средств и финансированию терроризма" не противоречили друг другу. Рассмотреть возможность внесения изменений в Уголовно-процессуальный кодекс, Уголовный кодекс и проект Закона "О противодействии отмыыванию денежных средств и финансированию терроризма", и обеспечить чтобы определение доходов от преступной деятельности, подлежащих конфискации, включало i) имущество, в которое полученное в результате преступления имущество было трансформировано или преобразовано; ii) имущество, с которым полученное в результате преступления имущество было смешано; iii) доходы полученные от i) и ii), а также от имущества, полученного в результате преступления»*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил данную рекомендацию.

Экспертами отмечено о необходимости гармонизации определения отмыывания денег, предусмотренном УК и которое содержится в проекте закона «О противодействии отмыыванию денежных средств и финансированию терроризма». Кроме того, необходимо предусмотреть уголовную ответственность за сокрытие, владение и приобретение доходов, полученных незаконным путем. В законодательство должны быть внесены особые положения, предусматривающие гражданскую, административную уголовную ответственность юридических лиц за отмыывание денежных средств.

В настоящее время, Закон «О противодействии легализации (отмыыванию) доходов, полученных незаконным путем, и финансированию терроризма» принят, согласно которому под легализацией (отмыывание) доходов, полученных незаконным путем понимается вовлечение в законный оборот денег и (или) иного имущества, полученного заведомо незаконным путем, посредством совершения финансовых операций и других сделок, а равно использование указанных средств или иного имущества для осуществления предпринимательской или иной экономической деятельности.

Согласно диспозиции статьи 193 УК под легализацией денежных средств или иного имущества, приобретенного незаконным путем понимается совершение финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом, приобретенным заведомо незаконным путем, а равно использование указанных средств или иного имущества для осуществления предпринимательской или иной экономической деятельности.

Смысл определений, указанных в Законе и УК одинаков, имеются лишь небольшие отличия в редакциях.

**Вместе с тем, для полного выполнения данной рекомендации** необходимо предусмотреть уголовную ответственность за сокрытие, владение и приобретение доходов, полученных незаконным путем. В законодательство должны быть внесены особые положения, предусматривающие гражданскую, административную и уголовную ответственность юридических лиц за отмыwanie денежных средств.

Рассмотреть возможность внесения изменений в Уголовно-процессуальный кодекс, Уголовный кодекс и проект Закона "О противодействии отмыванию денежных средств и финансированию терроризма", и обеспечить, чтобы определение доходов от преступной деятельности, подлежащих конфискации, включало i) имущество, полученное в результате преступления было трансформировано или преобразовано; ii) имущество, которое полученное в результате преступления было смешано; iii) доходы полученные от от i) и ii), а также от имущества, полученного в результате преступления.

В ходе рассмотрения указанных вопросов следует обратить внимание на нормы Конвенции об отмывании, выявлении, изъятии и конфискации доходов от преступной деятельности, Конвенции ООН против коррупции и Конвенции ООН против транснациональной преступности.

В целях приведения в соответствие законодательства Республики Казахстан международным стандартам в части уголовной ответственности а преступления связанные с отмыванием денежных средств, а также во избежание внесения многочисленных поправок в действующее законодательство, Комитетом по финансовому мониторингу Министерства финансов Республики Казахстан предложено внести следующие изменения и дополнения в Уголовный кодекс Республики Казахстан:

1) часть первую статьи 51 дополнить абзацами третьим и четвертым следующего содержания:

«За совершение преступлений, связанных с легализацией денежных средств или иного имущества, приобретенных незаконным путем конфискации, кроме собственности осужденного, в порядке, установленном законодательством, подлежит также имущество, добытое преступным путем либо приобретенное на средства, добытые преступным путем, переданного осужденным в собственность других лиц, смешанное с имуществом, добытым преступным путем.

За совершение преступлений связанных с терроризмом конфискации, кроме собственности осужденного, в порядке, установленном законодательством, подлежит также имущество, добытое преступным путем, использованное либо предназначавшееся для использования в финансировании террористической деятельности.».

2) в части первой статьи 193 слова «со штрафом в размере до ста месячных расчетных показателей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до двух месяцев либо без такового» заменить словами «с конфискацией имущества или без таковой».

**В случае принятия соответствующих нормативных актов по названным вопросам рекомендация будет выполнена полностью.**

**Не смотря на принятие некоторых мер, рекомендация остается частично выполненной.**

*По рекомендации 14 «Принять четкие, простые и прозрачные правила по повышению иммунитета или уменьшению сферы действия иммунитета, обеспечив, что применение иммунитета ограничено действиями, совершенными при исполнении служебных обязанностей»*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан в основном выполнил данную рекомендацию.

Как отмечают эксперты ОЭСР решение об отмене иммунитета члена Парламента не опирается на какие-то объективные критерии, правила или руководящие принципы, и, таким образом, соображения, по которым иммунитет отменяется, по-видимому, носят политический характер.

**Пересмотр положений законодательства по вопросу иммунитета не возможен,** поскольку данные вопросы закреплены в Конституции Республики Казахстан. Кроме того, действующее процессуальное законодательство определило четкие нормы по уменьшению сферы действия иммунитета.

Глава 53 Уголовно-процессуального кодекса регламентирует порядок проведения предварительного следствия в отношении депутатов Парламента, Председателя или членов Конституционного Совета, судей, Генерального Прокурора и лиц, обладающих дипломатическим иммунитетом.

В частности, в соответствии с частями 2 статей 496-499 УПК, орган уголовного преследования имеет право возбудить уголовное дело, привлечь к уголовной ответственности и арестовать лицо, обладающее привилегиями и иммунитетом от уголовного преследования, **без получения согласия в случаях задержания его на месте преступления или совершения тяжких или особо тяжких преступлений.**

Об исполнении данной рекомендации эксперты судят по количеству лиц, обладающих иммунитетом, и привлеченных к уголовной ответственности.

Так, органами финансовой полиции большинство коррупционных преступлений в 2008 году выявлено среди работников сферы образования – 299, 77 – сельского хозяйства, 65 – здравоохранения, 20 – юстиции, 76 – акимов, **11 - судей**, 23 - судебных исполнителей, 16 - комитета уголовно-исполнительной системы.

**Для полного выполнения рекомендации экспертам необходимо представить всю статистику о лицах, обладающих иммунитетом, и которые были привлечены к ответственности за коррупцию.**

**Рекомендация выполнена в полном объеме.**

*По рекомендации 15 «Признавая, что ответственность юридических лиц за коррупционные преступления является международным стандартом, предусмотренным во всех международных правовых документах о коррупции, Республика Казахстан с помощью организаций, имеющих опыт в применении ответственности юридических лиц (например, ОЭСР и Совет Европы), должна рассмотреть вопрос о внедрении в свою правовую систему эффективной и действенной ответственности юридических лиц за коррупцию»*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил данную рекомендацию.

29 апреля 2009 года по инициативе Агентства на рассмотрение Совета по правовой политике при Президенте Республики Казахстан был вынесен вопрос о введении уголовной ответственности юридических лиц. В результате, Агентству совместно с государственными органами поручено начать проработку вопроса о

возможной модели уголовной ответственности юридических лиц в условиях Казахстана. Кроме того, данный вопрос найдет отражение в проекте Концепции правой политики, а также будет рассмотрен в научных кругах.

7 мая 2009 года Президентом Республики Казахстан поручено заинтересованным государственным органам разработать соответствующий проект Закона. В настоящее время Агентством ведется работа по разработке законопроекта, предусматривающего уголовную ответственность юридических лиц.

**Для признания данной рекомендации выполненной полностью необходимо принятие соответствующего нормативного акта.**

**На данный момент рекомендация в основном выполнена.**

*По рекомендации 16 «Проанализировать положения Уголовно-процессуального кодекса и обеспечить, чтобы процедура определения, поиска, задержания и конфискации доходов и орудий коррупционных преступлений была эффективной и введена была в действие. При обеспечении системы необходимого контроля и противовесов и стандартов справедливого суда, рассмотреть возможность введения в законодательство положения, требующего от осужденного доказать законность происхождения предполагаемых доходов от преступной деятельности»*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан в основном выполнил данную рекомендацию

Как отметили эксперты ОЭСР, неясно, позволяет ли закон правоохранительным органам конфисковывать инструменты и объект коррупции. В Казахстане не принято законодательного акта, обязывающего осужденного нарушителя доказать законность происхождения доходов, в отношении которых есть подозрения, что они были получены преступным путем.

**В соответствии с уголовно-процессуальным законодательством** вещественными доказательствами признаются предметы, если есть основания полагать, что они служили орудиями преступления, или сохранили на себе следы преступления, или были объектами преступных действий, а также деньги и иные ценности, предметы и документы, которые могут служить средствами к обнаружению преступления, установлению фактических обстоятельств дела, выявлению виновных либо опровержению обвинения или смягчению ответственности, т.е. предметы взяточничества являются вещественными доказательствами, которые приобщаются к делу постановлением органа, ведущего уголовный процесс, и находятся при нем до вступления в законную силу приговора. В соответствии со ст. 383 УПК суд в приговоре отражает вопрос о вещественных доказательствах.

Данная норма распространяется как на физическое, так и на юридическое лицо, поскольку гражданским законодательством предусмотрено, что если сделка направлена на достижение преступной цели, то при наличии умысла у обеих сторон все, полученное ими по сделке или предназначенное к получению, по решению или приговору суда подлежит конфискации.

**Что касается введения в законодательство положения, требующего от осужденного доказать законность происхождения предполагаемых доходов от преступной деятельности, то** Указом Президента Республики Казахстан «О мерах по усилению борьбы с преступностью и коррупцией и дальнейшему совершенствованию правоохранительной деятельности в Республике Казахстан» от 22 апреля 2009 года Правительству Республики Казахстан совместно с заинтересованными государственными органами поручено разработать механизм, обеспечивающий прозрачность имущественного положения граждан в период прохождения ими государственной службы, а также на протяжении определенного периода после увольнения с

государственной службы, установив обязанность государственных служащих, а также лиц, уволенных с государственной службы, в течение определенного периода после увольнения предоставлять информацию о происхождении имущества, стоимость которого превышает официальный доход этих лиц.

Проектом Закона «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам дальнейшего усиления борьбы с коррупцией и теневой экономикой» предлагается дополнить статью 9 Закона «О борьбе с коррупцией» указанной нормой.

**В связи с чем, рекомендация выполнена полностью**

**По рекомендации 17** «Рассмотреть возможность введения поправок в Уголовно-процессуальный кодекс, которая обеспечит процедуру судебного обжалования решений об экстрадиции»

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан полностью выполнил данную рекомендацию.

### **3)ПРОЗРАЧНОСТЬ ГРАЖДАНСКОЙ СЛУЖБЫ И ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЬ**

**По рекомендации 18** «Улучшить механизм аттестации государственных служащих, обеспечить регулярную оценку работы и профессиональных навыков государственных служащих, чтобы определить необходимость в улучшении квалификации служащих (обучении), возможность их повышения по службе или необходимость в ротации, а также удостовериться, что служащий отвечает требованиям, предъявляемым к занимаемой им должности».

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил данную рекомендацию.

#### **Отмеченные недостатки:**

- правила проведения тестирования административных государственных служащих, подлежащих аттестации не предусматривают порядка создания базы данных, содержащей вопросы для тестирования и методики составления тестов;

- разработанные АДГС методические указания по проведению аттестации административных государственных служащих не дают четких и недвусмысленных критериев оценки;

- по правилам аттестации административных государственных служащих в числе возможных решений аттестационной комиссии не предусмотрено решение о необходимости обучения переобучения или ротации административного государственного служащего;

#### **Рекомендовано:**

##### **Агентству по делам государственной службы:**

- дополнить и включить в список возможных решений аттестационной комиссии по государственным служащим и сотрудникам правоохранительных органов решение о необходимости направления государственных служащих и сотрудников правоохранительных органов на обучение, переобучение или проведение ротации;

- внести больше ясности в критерии оценки работы государственных служащих;

- рассмотреть возможность проведения ротации государственных служащих, занимающих политические должности и сотрудников правоохранительных органов.

#### **Предпринятые меры:**

Согласно пункту 11 Правил проведения аттестации, к аттестационному листу прилагается оценочный лист, в котором отведено место для обоснования членом аттестационной комиссии своего решения по оценке аттестуемого.

Кроме того, государственные служащие, подлежащие аттестации проходят курсы повышения квалификации в Академии государственного управления, региональных центрах. Прохождение курсов повышения квалификации подтверждается соответствующим сертификатом организации образования.

В правоохранительных органах выработаны новые подходы к формированию резерва выдвижения, проведению работниками стажировок в структурных подразделениях, порядку назначения. Предусмотрены механизмы, направленные на обеспечение рационального использования профессиональных возможностей работников, создание необходимых условий для поэтапного профессионального и карьерного роста, приданию прозрачности данному процессу на конкурсной основе. Так, первые руководители центральных госорганов, уполномоченных осуществлять борьбу с правонарушениями в сфере экономики, и их заместители отнесены к политическим государственным служащим. Согласно Закону РК «О государственной службе» порядок и условия их ротации определяются Президентом Республики Казахстан.

Процедура ротации руководителей старшего и среднего управленческого звена устанавливается ведомственными нормативными актами. Разработка проектов соответствующих нормативных правовых актов входит в компетенцию кадровых служб.

В целях обеспечения подготовки квалифицированных специалистов для конкретных участников оперативно-розыскной деятельности организовано специализированное обучение по вопросам борьбы с правонарушениями в сфере экономики. В Академии финансовой полиции проведено 5 семинаров повышения квалификации, в которых приняли участие 85 сотрудников правоохранительных органов.

В соответствии с поручением руководителя Администрации Президента Мусина А.Е. от 6 апреля 2009 года №1451 Агентством по делам государственной службы рассматривается вопрос о внесении изменений в Закон Республики Казахстан «О государственной службе».

Кроме того, Указом Президента Республики Казахстан от 22 апреля 2009 года № 793 «О дополнительных мерах по усилению борьбы с преступностью и коррупцией и дальнейшему совершенствованию правоохранительной деятельности в Республике Казахстан» предусмотрена унификация правового статуса сотрудников правоохранительных органов и прохождения ими службы, предусмотрев при этом повышение процессуального статуса следователя, назначение и аттестацию участников инспекторов полиции с учетом мнения населения, также установив конкурсный порядок приема на службу в правоохранительные органы с обязательным прохождением кандидатами стажировки.

Также, этим Указом намечено создание единой электронной базы данных, содержащей сведения о личных и профессиональных качествах лиц, работающих и ранее работавших на государственной службе, а также о допущенных ими нарушениях и фактах привлечения к различным видам ответственности и причинах прекращения государственной службы.

Для полного выполнения рекомендаций Агентству по делам государственной службы следует пересмотреть законодательство о государственной службе по указанным вопросам.

**Несмотря на предпринятые меры, рекомендация остается выполненной частично.**

*По рекомендации 19 «Улучшить систему найма и продвижения по службе государственных служащих посредством повышения уровня критериев для оценки личных заслуг, которые могут быть объективно проверены, и посредством ограничения как можно большего количества возможностей для принятия дискреционных решений; обеспечить более строгие критерии посредством найма сотрудников для государственных учреждений и местных органов власти для минимизации риска коррупции».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил данную рекомендацию.

**Отмеченные недостатки:**

- не достаточно обеспечивается прозрачность и беспристрастность при отборе кандидатов на должности государственных служащих.

**Рекомендации:**

**Агентству по делам государственной службы:**

- в целях обеспечения прозрачности системы найма государственных служащих, рекомендовано рассмотреть возможность введения централизованного порядка найма;

- полностью отменить исключения, предусмотренные Законом «О государственной службе» в отношении найма на административные должности вне конкурса;

- ввести принцип конкурсного отбора при найме политических государственных служащих, чтобы обеспечить наем лишь тех кандидатов, которые в наибольшей степени соответствуют требованиям, предъявляемым к государственной должности.

**Предпринятые меры:**

В настоящее время в Республике Казахстан на законодательном уровне запрещен прием на государственную службу лиц, совершивших коррупционные преступления и правонарушения, введена норма, которая влечет увольнение руководителей принявших их на работу.

25 декабря 2007 года принята Инструкция по расчету рейтинга уровня коррупции в государственных органах.

Указом Президента Республики Казахстан от 22 апреля 2009 года № 793 «О дополнительных мерах по усилению борьбы с преступностью и коррупцией и дальнейшему совершенствованию правоохранительной деятельности в Республике Казахстан» закреплена разработка квалификационных требований для каждой должности в правоохранительных органах, за исключением политических должностей по аналогии с квалификационными требованиями к категориям административных государственных должностей.

Также в рамках данного Указа поручено определить государственных органах перечни должностей с высоким риском совершения коррупционных правонарушений, с установлением особых повышенных требований для поступления и прохождения службы на этих должностях, в том числе с принятием обязательств о возможности применения в отношении лиц, занимающих указанные должности, механизмов, предусматривающих специальные проверки на предмет соблюдения ими антикоррупционного законодательства. При этом лица, не выдержавшие такой проверки, должны подлежать увольнению с государственной службы.

Так, по информации Академии государственного управления при Президенте РК в рамках реализации государственной программы по борьбе с коррупцией в Республике Казахстан на 2006-2010 годы и региональной Программы по борьбе с коррупцией проводились заседания Межведомственной комиссии по вопросам борьбы с коррупцией.

АДГС по указанному Плану разработана и согласована с другими государственными органами Программа «Мемлекеттік қызметшілерді сыбайлас жемқорлыққа қарсы күрес саласындағы заңнамаларды оқыту бағдарламасы», по которой в государственных органах без отрыва от производства проводится обучение государственных служащих.

Кроме того, в Академии государственного управления при Президенте РК и в центрах повышения квалификации и переподготовке государственных служащих по данной программе проведены занятия на курсах повышения квалификации и переподготовки государственных служащих.

МОН РК по вышеназванной Программе организовано проведение дебатов и занятий для государственных служащих. Кроме того, для школьников и студентов проводились различные конкурсы и акции под названием «Скажем коррупции НЕТ!». Для юридических факультетов высших учебных заведений разработана соответствующая учебная литература. В целях повышения уровня знаний и профилактики коррупционных проявлений у преподавателей, среди студентов 2 раза в год проводится анкетирование под названием «Преподаватель глазами студента».

По информации Акиматов областей, городов Астаны и Алматы в государственных (исполнительных) органах утверждены ведомственные планы по борьбе с коррупцией.

В принятых программах и планах по борьбе с коррупцией для государственных служащих, населения, учащихся и студентов, неправительственных организаций и СМИ предусмотрены мероприятия по изучению антикоррупционного законодательства и повышению уровня знаний по борьбе с коррупцией.

Акиматами областей, городов Астаны и Алматы в целях повышения уровня знаний и обучения населения против коррупции, формирования антикоррупционного сознания проводились различные мероприятия по своевременному информированию населения о положительных результатах деятельности государственных органов в борьбе с коррупцией.

В целом, в региональных центрах областей, городов Астаны и Алматы по антикоррупционной тематике было проведено 200 семинаров, 54 круглых столов, 190 курсов повышения квалификации, 12 конференций, 56 дебатов, в которых приняли участие государственные служащие, школьники, студенты, представители НПО, СМИ и др.

Для полного выполнения рекомендаций Агентству по делам государственной службы следует пересмотреть законодательство о государственной службе по указанным вопросам.

**С учетом изложенного, считаем, что рекомендация в основном выполнена.**

*По рекомендации 20 «Подготовить и обеспечить широкое распространение среди государственных служащих всестороннего практического руководства по борьбе с коррупцией; рассмотреть вопрос о введении регулярного обучения по вышеуказанным вопросам для государственных служащих без отрыва от производства».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан не выполнил данной рекомендации.

**Рекомендации:**

**Агентству по делам государственной службы:**

- необходимо разработать практическое руководство для государственных служащих по вопросам коррупции, конфликта интересов, этических норм, санкций за несообщение о коррупции.



- программы обучения по вопросам борьбы с коррупцией при найме на государственную службу впервые и регулярная переподготовка кадров во время работы на государственной службе должны стать обязательными;

- содержание учебной программы должно содержать не только теоретические и правовые аспекты, но и практические вопросы.

**Предпринятые меры:**

Центром **Академии государственного управления при Президенте Республики Казахстан** по проблемам борьбы с коррупцией и соблюдения служебной этики госслужащими для лиц, впервые принятых на государственную службу, и иных государственных служащих, направленных с целью переподготовки в Институт переподготовки и повышения квалификации Академии, а также для слушателей Института правосудия – судей районных судов, рассматривающих гражданские дела, регулярно презентуется цикл лекции по теме «Антикоррупционное законодательство Республики Казахстан».

В 2008 учебном году количество слушателей из впервые назначенных на государственную службу и прослушавших лекции по вышеназванной теме составило 287 человек, государственных служащих, назначенных на руководящую должность – 112, слушателей и магистрантов Института правосудия – 58 человек.

**АДГС** организованы и проведены занятия в Институте повышения квалификации сотрудников органов юстиции, государственных и иных организаций Республики Казахстан на темы: «Формы проявления коррупции в системе государственно-служебных отношений Казахстана», «Правовые основы антикоррупционной политики Республики Казахстан», «Социально-экономические и политические последствия, порождаемые коррупцией», «Основные принципы борьбы с коррупцией. Особенности коррупции в сфере государственного управления», «Международный опыт борьбы с коррупцией. Казахское и зарубежное законодательство о мерах противодействия коррупции».

Помимо этого, Указом Президента Республики Казахстан от 22 апреля 2009 года № 793 «О дополнительных мерах по усилению борьбы с преступностью и коррупцией и дальнейшему совершенствованию правоохранительной деятельности в Республике Казахстан», предусмотрена обязанность государственного служащего доводить до сведения руководства государственного органа, в котором он работает, или до правоохранительных органов о ставших ему известными случаях коррупционных правонарушений. За невыполнение данной обязанности предусмотрена дисциплинарная ответственность.

В настоящее время, Агентством по делам государственной службы с учетом поручений Администрации Президента рассматривается вопрос о внесении изменений в Кодекс чести государственных служащих Республики Казахстан.

В соответствии с Планом мероприятий на 2009-2010 годы по реализации Государственной программы борьбы с коррупцией на 2006-2010 годы предусмотрена разработка и распространение памятки по применению норм антикоррупционного законодательства.

Указом Президента Республики Казахстан от 22 апреля 2009 года № 793 «О дополнительных мерах по усилению борьбы с преступностью и коррупцией и дальнейшему совершенствованию правоохранительной деятельности в Республике Казахстан» предусматривается на законодательном уровне определить понятие «конфликта интересов» в системе государственной службы, при котором могут возникнуть противоречия между личными интересами государственного служащего, интересами общества и государства. При этом регламентировать порядок предотвращения и урегулирования конфликта интересов, в том числе установить запрет для перехода государственного служащего, в течение определенного периода после

увольнения с государственной службы, на работу в коммерческие организации, которые были в период исполнения им служебных обязанностей ему непосредственно подконтрольны или непосредственно связаны с ним в соответствии с его компетенцией.

Также, Указом предусмотрено распространить ограничения, установленные для государственных служащих, на лиц, выполняющих управленческие функции в государственных организациях и организациях с долей государственного участия.

Для полного выполнения рекомендаций Агентству по делам государственной службы следует пересмотреть законодательство о государственной службе по указанным вопросам.

**С учетом изложенного, считаем, что рекомендация выполнена частично.**

**По рекомендации 21** «Улучшить систему проверки декларирования имущества и доходов государственными служащими посредством добавления в декларацию информации, необходимой для осуществления контроля за конфликтами интересов».

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан не выполнил данной рекомендации.

**Отмеченные недостатки:**

- информация, которая указывается в налоговых декларациях физических лиц, не включает все виды доходов и все имущество физических лиц.

- не проводится контроль за декларациями об имуществе и доходах государственных служащих для выявления и предотвращения конфликта интересов.

- не разработаны и не используются конкретные критерии для того, чтобы проводить выборочные проверки государственных служащих, которые ввиду характера своей деятельности или выполняемых ими функций более уязвимы для коррупции или подвержены конфликту интересов.

- не определен ни порядок выявления незаконных доходов, задекларированных государственными служащими, ни порядок сообщения о таких доходах в случае их выявления. Также не предусмотрены санкции за незаконное обогащение.

**Рекомендации:**

**Министерству финансов:**

- для устранения отмеченных недостатков рекомендовано в декларацию о доходах и имуществе включать информацию об имуществе, что способствует выявлению таких незаконно полученных доходов, как взятки.

**Предпринятые меры:**

По информации Министерства финансов Республики Казахстан во исполнение данного мероприятия проделана следующая работа.

В соответствии с подпунктом 5) пункта 1 статьи 171 Налогового кодекса декларацию по индивидуальному подоходному налогу представляют, в том числе лица, на которых возложена обязанность по подаче декларации в соответствии с законодательным актом Республики Казахстан по борьбе с коррупцией.

Для данной категории налогоплательщиков согласно приказу Председателя Налогового комитета от 13 декабря 2006 года №637 утверждены правила составления декларации по индивидуальному подоходному налогу (форма 210.00). В указанной декларации отражаются сведения, представляемые в налоговые органы, в соответствии с Законом Республики Казахстан «О борьбе с коррупцией», данная информация является достаточной для проведения камерального контроля.

Кроме того, приказом Министра финансов Республики Казахстан от 19 декабря 2007 года №468 «Об утверждении Правил составления налоговой отчетности» в

декларацию по индивидуальному подоходному налогу на 2008 год внесены изменения и дополнения в т.ч. по:

- статусу физического лица (кандидата на государственную должность; лицо занимающее государственную должность; супруг/ супруга, лицо уволенное с государственной службы; депутаты Парламента, судьи; лица, на которых возложена обязанность по подаче декларации в соответствии с законодательством о выборах; прочие категории физических лиц, на которых возложена обязанность по подаче декларации в соответствии с законодательством);

- месту работы лица, представляющего декларацию;

- наименованию накопительного пенсионного фонда.

Во исполнение пункта 21 Плана мероприятий по исполнению поручений Главы государства, данных на Анतिकоррупционном форуме 6 ноября 2008 года Министерством финансов прорабатывается вопрос по установлению эффективного контроля за источниками доходов государственных служащих.

Указом Президента Республики Казахстан от 22 апреля 2009 года № 793 «О дополнительных мерах по усилению борьбы с преступностью и коррупцией и дальнейшему совершенствованию правоохранительной деятельности в Республике Казахстан» предусматривается разработка правовой механизм, обеспечивающий прозрачность имущественного положения граждан в период прохождения ими государственной службы, а также на протяжении определенного периода после увольнения с государственной службы, установив обязанность государственных служащих, а также лиц, уволенных с государственной службы, в течение определенного периода после увольнения предоставлять информацию о происхождении имущества, стоимость которого превышает официальный доход этих лиц.

30.06.2009 г. под председательством Заместителя Премьер – Министра РК Орынбаева Е.Т. с участием представителей министерств финансов, экономики и бюджетного планирования, юстиции, агентств по делам государственной службы, по статистике, информатизации и связи, по борьбе с экономической и коррупционной преступностью, а также Ассоциации налогоплательщиков Казахстана и НЭП Казахстана «Союз Атамекен» состоялось совещание по проекту Программы совершенствования налогового администрирования на 2009-2011 годы (далее – проект Программа), в частности по поэтапному переходу на всеобщее декларирование доходов и имущество физических лиц. По результатам совещания Министерству финансов поручено доработать проект Программы с учетом замечаний и предложений.

Для полного выполнения рекомендаций Министерству финансов необходимо создать эффективную систему по контролю за источниками доходов государственных служащих, а также дополнить декларации положениями, отмеченными экспертами ОЭСР.

**С учетом изложенного, считаем, что рекомендация выполнена частично.**

*По рекомендации 22 «Улучшить систему внутреннего контроля в государственных органах и местных органах власти, при этом особое внимание уделять деятельности тех государственных служащих, чья деятельность в особенности уязвима для коррупции, чтобы предотвратить случаи конфликтов интересов среди государственных служащих».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил данную рекомендацию.

**Отмеченные недостатки:**

- не обеспечивается централизованный контроль в сфере потенциального конфликта интересов в среде государственных служащих на государственном уровне.
- нет убедительных свидетельств проведения анализа с целью выявления действий органов государственной власти или местного самоуправления, которые являются особенно уязвимыми перед лицом коррупции.
- не во всех органах государственной власти или местного самоуправления есть подразделения внутреннего аудита.

**Рекомендации:**

Для улучшения внутреннего контроля в органах государственной власти или местного самоуправления предусмотреть возможность введения обязательной оценки коррупционного риска во всех органах государственной власти или местного самоуправления.

**Предпринятые меры:**

В соответствии со ст. 144 Бюджетного кодекса РК в каждом государственном органе созданы службы внутреннего контроля, которые организационно независима от других структурных подразделений, подчинена и подотчетна только первому руководителю государственного органа.

Службы внутреннего контроля исполнительных органов, финансируемых из областного бюджета, осуществляют внутренний государственный финансовый контроль в исполнительных органах, финансируемых из областного бюджета, и соответствующих исполнительных органах, финансируемых из бюджета района (города областного значения).

Деятельность служб внутреннего аудита нацелена на постоянный и полноценный внутренний аудит. Их деятельность направлена не столько на осуществление финансового контроля, сколько на оценку эффективности системы управления государственного органа. Основная задача служб внутреннего аудита заключается в содействии успешной реализации стратегических направлений, целей, предусмотренных в стратегическом плане развития государственного органа и по налаживанию внутренней системы таким образом, чтобы финансовые нарушения в принципе не имели предпосылок к возникновению.

Указом Президента Республики Казахстан от 22 апреля 2009 года № 793 «О дополнительных мерах по усилению борьбы с преступностью и коррупцией и дальнейшему совершенствованию правоохранительной деятельности в Республике Казахстан» поручено определить в государственных органах перечни должностей с высоким риском совершения коррупционных правонарушений, с установлением особых повышенных требований для поступления и прохождения службы на этих должностях, в том числе с принятием обязательств о возможности применения в отношении лиц, занимающих указанные должности, механизмов, предусматривающих специальные проверки на предмет соблюдения ими антикоррупционного законодательства. При этом лица, не выдержавшие такой проверки, должны подлежать увольнению с государственной службы.

Также, этим Указом намечено создание единой электронной базы данных, содержащей сведения о личных и профессиональных качествах лиц, работающих и ранее работавших на государственной службе, а также о допущенных ими нарушениях и фактах привлечения к различным видам ответственности и причинах прекращения государственной службы.

Согласно Бюджетного кодекса Республики Казахстан с 1 января 2009 года в республике наряду с Комитетом финансового контроля был введен институт служб внутреннего контроля государственных органов.

Во исполнение пункта 31 Плана мероприятий по внедрению бюджета, ориентированного на результат, утвержденного постановлением Правительства Республики Казахстан от 6 июня 2008 года № 544 Министерством направлен запрос о предоставлении информации о создании (укреплении) служб внутреннего контроля (далее-СВК) в государственных и местных исполнительных органах (в срок-ежеквартально).

На сегодняшний день СВК созданы в большинстве центральных государственных органах и местных исполнительных органах. При этом, их численность колеблется от 1-ой штатной единицы (*Агентство Республики Казахстан по делам государственной службы, Агентство Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра г. Алматы, Агентство Республики Казахстан по защите конкуренции, Республиканская гвардия Республики Казахстан*) до 71 единицы (*МВД со всеми комитетами*). В местных исполнительных органах функционирует 185 СВК с общей штатной численностью 291 единиц.

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 03.07.2010 года № 685 внесены дополнения и изменения в Правила осуществления внутреннего государственного финансового контроля на республиканском и местном уровнях в Республике Казахстан в целях выработки единых подходов и регламентирования процедур проведения внутреннего финансового контроля, а также приведения в соответствие с понятийным аппаратом введенным в Бюджетном кодексе Республики Казахстан.

Согласно действующего бюджетного законодательства на СВК возложены функции осуществления проверки соблюдения государственным органом бюджетного и иного законодательства, контроль за достоверностью и правильностью ведения госорганом учета и отчетности, а также проведения оценки функционирования системы управления в госоргане и предоставление рекомендации первому руководителю госоргана по ее улучшению.

В соответствии со статьей 143 Бюджетного кодекса Комитет осуществляет методическую помощь СВК, координирует их деятельность, организует подготовку и повышение квалификации работников служб внутреннего контроля.

Подготовлен законопроект о внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по усилению ответственности участников бюджетного процесса, получателей бюджетных средств и повышению эффективности бюджетных процедур, в котором предусматривается усиление ответственности СВК.

**С учетом изложенного, считаем, что рекомендация выполнена полностью.**

**По рекомендации 23** *«Улучшить правовое регулирование, предусматривающее запреты и ограничения, а также обязанности по предотвращению конфликтов интересов среди государственных служащих, чтобы избежать влияния личных или материальных интересов какого-либо государственного служащего, его родственников или деловых партнеров на его работу в интересах государства; чтобы способствовать прозрачности деятельности государственных служащих и их подотчетности обществу, а также укреплению доверия общества к деятельности государственных служащих».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил данную рекомендацию.

**Отмеченные недостатки:**

- не обеспечивается единообразное применение запретов, призванных предотвратить конфликт интересов.

### **Предпринятые меры:**

Агентством Республики Казахстан по борьбе с экономической и коррупционной преступностью (финансовой полицией) совместно с Агентством по статистике ежегодно изготавливаются брошюры для субъектов малого и среднего предпринимательства с указанием в них полномочий государственных органов, которые распространяются на бесплатной основе по всем регионам страны. Только в текущем году их выпущено 48 тысяч. В 2006 году АБЭКП при поддержке Центра ОБСЕ в г.Алматы, Общественного фонда «Транспаренси Казахстан», Форума предпринимателей Казахстана, выпущена брошюра «Предпринимателю о противодействии коррупции» тиражом в 250 экземпляров о правовых аспектах антикоррупционного законодательства республики.

В соответствии с Планом мероприятий на 2009-2010 годы по реализации Государственной программы борьбы с коррупцией на 2006-2010 годы предусмотрено совместно с ОФ «Транспаренси Казахстан» издания и распространения среди широких слоев населения журнала «К обществу без коррупции».

На ведущих теле- и радиоканалах размещены видео и аудио-ролики на антикоррупционную тематику. Их содержание направлено на формирование антикоррупционного мировоззрения среди населения и выработку активной гражданской позиции. Телефоны доверия органов финансовой полиции повсеместно переведены на единый трехзначный номер «144».

В ст. 148 Бюджетного кодекса дается понятие «конфликта интересов». Так, под «конфликтом интересов» признается деятельность или отношения, которые способны ограничить объективность и независимость органов государственного финансового контроля.

При возникновении конфликта интересов работники органов государственного финансового контроля должны письменно сообщить об этом руководителям, назначившим контроль, а член ревизионной комиссии маслихата — председателю ревизионной комиссии. Ответственность за возникновение ситуаций конфликта интересов возлагается на работника органа государственного финансового контроля в соответствии с законами Республики Казахстан.

Указом Президента Республики Казахстан от 22 апреля 2009 года № 793 «О дополнительных мерах по усилению борьбы с преступностью и коррупцией и дальнейшему совершенствованию правоохранительной деятельности в Республике Казахстан» Агентству по делам государственной службы поручено на законодательном уровне определить понятие «конфликт интересов», в том числе установить запрет для перехода государственного служащего, в течение определенного периода после увольнения с государственной службы, на работу в коммерческие организации, которые были в период исполнения им служебных обязанностей ему непосредственно подконтрольны или непосредственно связаны с ним в соответствии с его компетенцией.

Для полного выполнения рекомендации Агентству по делам государственной службы необходимо реализовать поручения в рамках названного Указа Президента Республики Казахстан.

**С учетом изложенного, считаем, что рекомендация выполнена в основном.**

***По рекомендации 24 «Пересмотреть и уточнить положения Закона о борьбе с коррупцией, относящиеся к получению подарков, улучшить контроль за выполнением данных положений».***

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан полностью выполнил данную рекомендацию.

*По рекомендации 25 «Привести положения Административного кодекса в соответствие с Законом о борьбе с коррупцией».*

Данная рекомендация не применима.

*По рекомендации 26 «Пересмотреть положения Кодекса об административных правонарушениях, устанавливающие административную ответственность за сообщение недостоверных сведений о коррупции, поскольку факты коррупции трудно доказуемы и информация о них может быть специально рассмотрена как умышленная дезинформация».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан не выполнил данную рекомендацию.

**Рекомендации:**

- пересмотреть положение КоАП в части ст. 536 устанавливающую административную ответственность за сообщение недостоверных сведений о коррупции.

**Предпринятые меры:**

Ранее ответственность за заведомо ложную информацию о факте коррупционного правонарушения была предусмотрена ст. 536 КоАП и содержалась в главе 30 КоАП «Административные коррупционные правонарушения».

Законом от 21 июля 2007 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам совершенствования борьбы с коррупцией» данный состав был исключен из данной главы и перенесен статьей 334-1 КоАП в главу 22 «Административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и нравственность».

В соответствии со статьей 637 КоАП исключительным правом возбуждения дел об административных правонарушениях, предусмотренных статьей 334-1 КоАП, наделен прокурор.

В этой связи, оснований для пересмотра данной статьи КоАП не имеется.

**С учетом изложенного, считаем, что данная рекомендация не применима.**

*По рекомендации 27 «Предусмотреть в правилах и процедурах общую процедуру для физических и юридических лиц, которая позволит получать информацию от государственных органов и местных органов власти; предусмотреть возможность обжалования отказа в предоставлении такой информации указанным органам без уважительных причин».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил данную рекомендацию.

**Отмеченные недостатки:**

- Закон «Об административных процедурах» не устанавливает стандарта удовлетворения или отказа в удовлетворении запроса, таким образом, основания для определения «достаточных оснований» для отказа;

- на практике действующая нормативно-правовая база не содержит эффективного и действенного набора общих норм и процедур, которые регулировали бы получение информации в органах государственной власти и местного самоуправления.

### **Предпринятые меры:**

В соответствии со ст. 20 Конституции Республики Казахстан каждый имеет право свободно получать и распространять информацию любым, не запрещенным законом способом.

В Законе «Об административных процедурах» предусмотрена статья 15-2 «Предоставление государственными органами информационных услуг физическим и юридическим лицам».

Кроме того, согласно пп. 7) п. 1 ст. 12 Закона «О борьбе с коррупцией» необоснованный отказ в предоставлении информации физическим и юридическим лицам, предоставление которой предусмотрено законодательством, задержка ее, передача недостоверной или неполной информации является коррупционным правонарушением.

Более того, в соответствии со статьей 34 Бюджетного кодекса Республики Казахстан от 4 декабря 2008 года № 95-IV определено понятие государственной услуги, которой признается деятельность государственных органов, их подведомственных организаций и иных физических и юридических лиц, предусмотренная законодательством Республики Казахстан, направленная на удовлетворение потребностей физических и юридических лиц (за исключением государственных органов), носящая индивидуальный характер и осуществляемая по обращению физических и (или) юридических лиц (за исключением государственных органов).

В реализацию данной статьи утвержден реестр государственных услуг, оказываемых физическим и юридическим лицам, а также стандарты государственных услуг в соответствии с данным реестром.

В частности Указом Президента Республики Казахстан №1041 от 18 августа 2010 года утвержден стандарт оказания государственной услуги «Выдача справки о наличии либо отсутствии судимости». Комитетом совместно с представителями АО «Национальные информационные технологии» прорабатывается вопрос о реализации данной государственной услуги посредством Портала «электронного правительства».

С марта 2009 года в целях совершенствования информационно-справочного обслуживания населения, Комитет осуществляет оказание государственной услуги - «Выдача справки о наличии либо отсутствии судимости» через центры обслуживания населения» (далее - ЦОН), а также на альтернативной основе через свои территориальные органы, в соответствии с Правилами взаимодействия и функционирования ЦОН и территориальных управлений Комитета.

Вопрос получения физическими и юридическими лицами информации в государственных органах регламентируется Законом «О порядке рассмотрения обращений физических и юридических лиц».

Что касается установления стандарта удовлетворения или отказа в удовлетворении запроса, то 18 июня 2007 года в Закон «Об административных процедурах» были внесены дополнения, согласно которым приняты стандарты и регламент оказания государственной услуги по каждой государственной услуге, входящей в компетенцию государственного органа.

Для оперативного реагирования на сообщения и обращения физических и юридических лиц, требующих безотлагательного выезда на место и проведение соответствующих оперативно-розыскных мероприятий, на местах созданы мобильные группы из числа опытных оперативных и следственных сотрудников.

Помимо этого, одним из действенных рычагов в борьбе с преступностью является наличие «телефона доверия».



К примеру, в Агентстве введен единый телефон доверия «144», который позволяет оперативно реагировать на сообщения о коррупционных преступлениях и правонарушениях.

В настоящее время все абоненты страны имеют выход на телефон доверия в формате «144». О действии телефона доверия органов финансовой полиции «144», население постоянно оповещается через средства массовой информации.

За 4 месяца 2009 года поступило **418** (257 – в 2008 году) сообщений по телефону доверия, в результате которых нашли подтверждение **96** (132) сообщений граждан. По результатам проверок возбуждено **29** (16) уголовных дел, привлечено к административной ответственности **14** (84) нарушителей и взыскано **208 600** (1408200) тенге штрафов.

В Агентстве, Генеральной прокуратуре, Комитете национальной безопасности, Налоговом комитете и Комитете таможенного контроля МФ и их территориальных подразделениях обеспечивается работа **«горячих» линий и телефонов доверия**.

Кроме того, в рамках проведения работы по внедрению «Электронного правительства» физическим и юридическим лицам обеспечена возможность направления заявлений, жалоб и иной информации по электронной почте.

На веб-сайте Агентства действует Блог Председателя по средствам, которого также от населения поступают жалобы и заявления.

Такая практика существует в органах национальной безопасности, прокуратуры и внутренних дел.

В соответствии с Планом мероприятий на 2009-2010 годы по реализации Государственной программы борьбы с коррупцией на 2006-2010 годы для информирования населения и общественности предусмотрено проведение на постоянной основе мероприятий в виде лекций, семинаров, «круглых столов», форумов, посвященных борьбе с коррупцией с участием представителей общественности и средств массовой информации.

**С учетом изложенного, считаем, что рекомендация выполнена.**

*По рекомендации 28 «Обеспечить право негосударственных (общественных) объединений участвовать в разработке нормативных актов; регулярно привлекать представителей негосударственных организаций к участию в других проектах, относящихся к предупреждению и борьбе с коррупцией, которые являются важными для общества».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил данную рекомендацию.

**Отмеченные недостатки:**

- отсутствуют признаки скоординированных, последовательных усилий, направленных на то, чтобы обеспечить консультации с общественными организациями и чтобы их вклад в разработку новых законопроектов или пересмотр действующих законов принимался во внимание.

**Предпринятые меры:**

Согласно нормам Закона «О нормативных правовых актах» негосударственные организации и граждане, могут являться разработчиками проектов законодательных актов, вносить по ним предложения и быть членами рабочих групп по разработке законодательных актов, соответственно.

Ряд государственных органов в этих целях заключены меморандумы о сотрудничестве с Народно-Демократической партией «Нур Отан», в том числе

Агентством, Генеральной прокуратурой, органами внутренних дел, в рамках которых разработаны новые формы эффективных и прогрессивных механизмов партнерства в борьбе с коррупцией в формате «государство – гражданское общество – частный бизнес».

По разрабатываемым законопроектам в обязательном порядке проводится научная экспертиза, в том числе и антикоррупционная.

Помимо этого, в целях совершенствования законодательства по борьбе с коррупцией постановлением Правительства от 14 марта 2007 года № 193 создана межведомственная комиссия по вопросам совершенствования действующего законодательства в части противодействия коррупции.

В состав этой комиссии входят наряду с государственными служащими, ученые и представители общественных организаций.

Также в целях достижения прогрессивных механизмов партнерства в борьбе с коррупцией в формате «государство – гражданское общество – частный бизнес» государственными органами заключены меморандумы.

Так, 8 апреля текущего года между Агентством и такими структурами гражданского общества, как Национальная экономическая палата Казахстана «Союз «Атамекен», Объединение юридических лиц «Гражданский альянс Казахстана» и Форум предпринимателей Казахстана, подписаны разработанные ДРПДК Меморандумы о сотрудничестве с целью снижения уровня коррупции во всех сферах жизнедеятельности общества.

В рамках подписанного меморандума ведется работа по созданию Общественных советов по вопросам противодействия коррупции при Агентстве и каждом территориальном Департаменте, в состав которых войдут представители общественных объединений, субъектов малого и среднего бизнеса и СМИ.

В целях исполнения Меморандума о сотрудничестве между Агентством и НДП «Нур Отан» в Общественных Советах партии за 4 месяца 2009 года руководителями органов финансовой полиции организовано и проведено 144 личных приемов, на которых принято 588 граждан, из них руководством Агентства - 12 приемов 337 граждан.

В рамках взаимодействия с НДП «Нур Отан» органами финансовой полиции проводятся организационно – профилактические мероприятия по противодействию коррупции.

Для проведения экспертизы разрабатываемых нормативно-правовых актов при центральных государственных органах созданы Экспертные советы, в состав которых входят представители общественных организаций.

**С учетом изложенного, считаем, что рекомендация выполнена полностью.**

***По рекомендации 29 «Обеспечить, чтобы вся информация о государственных закупках, за исключением информации, составляющей государственную тайну, была открыта для общественности, чтобы уменьшить возможности для злоупотреблений в этой сфере. Тщательно рассмотреть оба компонента государственных закупок, которые могут подпадать под контроль и проверки в процессе выявления коррупционных действий, т.е. контракты и процедуры. Обеспечить, чтобы в рамках правовой и институциональной структур проводились тщательные проверки контрактной документации, контролировался весь процесс государственных закупок, а также проверялась надежность и эффективность систем внутреннего контроля».***

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил данную рекомендацию.

**Рекомендации:**

- усилить контроль за системой государственных закупок. В этой связи важную роль могут сыграть подразделения внутреннего аудита осуществляющих закупки государственных органов;

- в целях укрепления внешнего контроля за государственными закупками, следует усилить кадровые ресурсы Счетного комитета, чтобы он мог эффективно выполнять свою задачу по контролю за государственными закупками.

**Предпринятые меры:**

21 июля 2007 года Президентом Республики Казахстан был подписан Закон «О государственных закупках» в новой редакции, который вступил в действие с 1 января 2008 года. Данный Закон предусматривает не только своевременное выполнение мероприятий и освоение бюджетных средств, но и предусматривает прозрачность в проведении государственных закупок и принятии решений, путем опубликования на веб-сайте текстов всех протоколов и решений, принимаемых конкурсной комиссией на каждой стадии конкурса.

Кроме того, на производственном совещании Комитета финансового контроля и государственных закупок с участием начальников территориальных управлений от 8 февраля 2008 года, руководством дано указание об обеспечении качества проводимых проверок, наряду с усилением контрольных мероприятий. Для этого будет создано Управление контроля качества, которое будет способствовать эффективности систем внутреннего контроля.

Во всех регионах страны в соответствии с Законом Республики Казахстан «О государственных закупках» уполномоченные органы регулярно в печати публикуют объявления о предстоящих конкурсах по государственным закупкам товаров, работ и услуг, и итоги конкурса публикуются в газете «Бюллетень государственных закупок» и размещаются на WEB-сайте акимата областей.

4 декабря 2008 года был принят новый Бюджетный кодекс, в соответствии с которым, в каждом государственном органе созданы службы внутреннего контроля, которые организационно независимы от других структурных подразделений, подчинена и подотчетна только первому руководителю государственного органа.

Также этим кодексом предусмотрено, что Счетный комитет по контролю за исполнением республиканского бюджета является высшим органом государственного финансового контроля, осуществляющим внешний контроль за исполнением республиканского бюджета, непосредственно подчиненным и подотчетным Президенту Республики Казахстан

Для полного выполнения рекомендации Счетному комитету необходимо усилить контроль за системой государственных закупок.

**С учетом изложенного, считаем, что рекомендация в основном выполнена.**

*По рекомендации 30 «Осветить коррупционные риски, которые свойственны организационной среде с соответствующими системами внутреннего контроля, и определить процессы, виды контроля и меры, необходимые для уменьшения этих рисков. Укрепить контролируемую среду и установить такие информационные системы, которые могут способствовать деятельности по контролю и процессу финансовой отчетности во всех органах государственной власти. Требовать от внутренних аудиторов проводить упреждающие проверки в целях выявления фактов коррупционных преступлений. Просить независимого внешнего аудитора оказывать*

*содействие менеджменту посредством проведения оценки процессов выявления, оценки и реагирования на коррупционные риски. Обеспечить скоординированное функционирование органов финансового контроля и аудита, чтобы способствовать раскрытию информации о коррупционных правонарушениях и усилить подотчетность за выполнение обязанностей и функций по борьбе с коррупцией».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил эту рекомендацию.

**Рекомендации:**

- рассмотреть возможность создания подразделений внутреннего аудита во всех органах государственной власти и местного самоуправления, которые будут подотчетны первым руководителям этих ведомств, функции которых будут состоять в оказании содействия главам этих органов государственной власти и местного самоуправления в обеспечении надлежащего и эффективного выполнения ими своих обязанностей;

- в целях сокращения уровня коррупции следует рассмотреть возможность введения (обязательной) оценки коррупционного риска в органах государственной власти и местного самоуправления, которая проводилась бы регулярно при содействии компетентного органа, и использования результатов этой оценки для разработки программы борьбы с коррупцией.

**Предпринятые меры:**

4 декабря 2008 года был принят новый Бюджетный кодекс, в соответствии которым, в каждом государственном органе созданы службы внутреннего контроля, которые организационно независимы от других структурных подразделений, подчинена и подотчетна только первому руководителю государственного органа.

**25 декабря 2007 года Инструкция по расчету рейтинга уровня коррупции в государственных органах**, которая разработана в целях обеспечения единого и объективного подхода при оценке уровня коррупции во всех государственных органах Республики Казахстан. Расчет рейтинга уровня коррупции в государственных органах проводится ежегодно. В системе рейтинговой оценки уровня коррупции в государственных органах учитываются три самостоятельных агрегированных индекса: индекс коррумпированности, индекс противодействия коррупции и индекс восприятия коррупции. Индекс коррумпированности состоит из критериев оценки коррумпированности государственного органа, выражаемых в количестве государственных служащих, осужденных за совершение коррупционных преступлений, количестве государственных служащих привлеченных к административной и дисциплинарной ответственности за совершение коррупционных правонарушений, количестве фактов нарушений законодательства о государственных закупках.

Индекс противодействия коррупции состоит из критериев оценки мер, предпринимаемых государственным органом по предупреждению коррупции, выражаемых в прозрачности и открытости в работе государственного органа с ведомственными Веб-сайтами, в рамках доступности получения информации и услуг (в баллах); количестве мероприятий, направленных на профилактику коррупционных проявлений; количестве осужденных лиц за совершение коррупционных преступлений, выявленных по инициативе самого государственного органа среди своих работников; количестве привлеченных лиц за совершение коррупционных правонарушений, выявленных по инициативе самого государственного органа среди своих работников.

Индекс восприятия коррупции определяется на основе социологических опросов, как мнение со стороны. Опросы будут проводиться общественными фондами «Стратегия» и «Трансперенси Казахстан».

Информационная система «Финансовый контроль» (далее - Система) предназначена для содействия эффективному и своевременному проведению контроля за исполнением государственного бюджета страны.

Система позволяет в режиме реального времени получать необходимые сведения о нарушениях финансовой дисциплины в разрезе администраторов бюджетных программ, регионов, по сферам экономики и т.д. В системе ведется пообъектный учет результатов проверок, формируется электронный архив материалов контроля. Она ориентирована на персонификацию показателей контрольной деятельности каждого ревизора с отражением фактических трудозатрат, произведенных на контрольное мероприятие, автоматизацию процесса планирования контрольных мероприятий, формирование базы данных объектов контроля.

Посредством данной Системы под контролем не только объекты контроля, но и сотрудники Комитета финансового контроля и государственных закупок (контроль за «контролерами»). Это является значительным подспорьем в устранении предпосылок для совершения коррупционных правонарушений.

Пользователями системы являются: Комитет финансового контроля и государственных закупок, его территориальные подразделения. Другие органы государственного финансового контроля не имеют возможности доступа к Системе.

Кроме того, для пользователей Системы строго регламентирован доступ к ее ресурсам, то есть для каждого уровня пользователя существует определенный ограниченный модуль доступной информации. Информационная база Системы хранится на серверном оборудовании и имеет надежную степень защиты информации.

Что касается единой системы органов финансового контроля, в настоящее время ведется подготовительная работа по созданию единой информационной системы.

Реализация данного вопроса предполагается либо путем интеграции действующих информационных систем, так, например, у Счетного комитета по контролю за исполнением республиканского бюджета тоже имеется своя информационная система, пользователем которой является только аппарат Счетного комитета либо на базе какой-либо действующей Системы.

В соответствии со ст. 144 Бюджетного кодекса РК в каждом государственном органе созданы службы внутреннего контроля, которые организационно независима от других структурных подразделений, подчинена и подотчетна только первому руководителю государственного органа.

Для полного исполнения данной рекомендации Комитету финансового контроля необходимо реализовать указанные предложения.

**С учетом изложенного, считаем, что рекомендация в основном выполнена.**

***По рекомендации 31** «Проанализировать существующий статус и положение Счетного комитета, и рассмотреть возможность создания на его основе независимого органа, подчиненного парламенту, в соответствии с Лимской декларацией и стандартами аудита ITOSAI».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил данную рекомендацию.

**Отмеченные недостатки:**

- отсутствует процедура и четкие критерии выбора объекта аудита. Что необходимо для того, чтобы нацелить аудиторскую деятельность на конкретные моменты и обеспечить эффективное использование имеющихся ресурсов;

- практика, при которой члены парламента могут влиять на деятельность Счетного комитета, пагубна с точки зрения борьбы с коррупцией, так как в некоторых случаях (например, накануне выборов) этим полномочием можно будет пользоваться для того, чтобы избавиться от кого-либо члена правительства (министра);

- по-прежнему уровень подготовки кадров является недостаточным для того, чтобы обеспечить эффективный внешний контроль за исполнением бюджета и эффективностью деятельности органов государственной власти и местного самоуправления.

**Рекомендации:**

- обеспечить четкое и строгое разграничение и определение полномочий и функций внешнего и внутреннего аудита, чтобы система государственного аудита могла функционировать эффективно.

**Предпринятые меры:**

Объекты для проведения обязательного аудита четко определены Законом «Об аудиторской деятельности», а инициативный аудит проводится по инициативе аудируемого субъекта либо его участника с учетом конкретных задач.

**Для совершенствования государственных мер по снижению мер коррупции,** при Счетном Комитете по контролю за исполнением республиканского бюджета создан и функционирует Центр по исследованию финансовых нарушений.

Следственно контроль за эффективностью расходования средств будет осуществляться только Счетным комитетом.

4 декабря 2008 года был принят новый Бюджетный кодекс, в соответствии которым с 1 января 2010 года функции КФК МФ упраздняются и передаются Счетному комитету.

К настоящему времени Указом Президента Республики Казахстан от 7 апреля 2009 года № 788 утверждены Стандарты государственного финансового контроля. Счетным комитетом в реализацию Стандарта «Планирование» вышеназванного Указа разработаны Правила применения элементов системы управления рисками при планировании контрольно-аналитических мероприятий Счетного комитета (далее - Правила). Целью Правил являются качественное, эффективное, результативное и своевременное проведение контроля с достижением всех его целей при наименьших затратах ресурсов.

В Правилах также установлена процедура планирования контрольно-аналитических мероприятий, в основу которой заложена автоматизированная система оценки рисков государственных органов и организаций.

В части **влияния членов Парламента на деятельность Счетного комитета** отмечаем, что за первое полугодие 2009 года по запросам депутатов Парламента Республики Казахстан Счетным комитетом не проведено ни одной проверки.

Депутатские запросы о проведении проверок являются по своему характеру внеплановыми и носят тематический характер - проверка и оценка деятельности объекта контроля по отдельным вопросам за конкретный период в рамках полномочий депутата. При этом, работа Счетного комитета строится на основе операционного и квартальных планов, таким образом если вопросы, указанные в депутатском запросе, ранее находились в сфере деятельности Счетного комитета, то на основе имеющейся информации депутату предоставляется ответ без проведения соответствующей проверки.

Касательно **уровня подготовки кадров** сообщаем, что сотрудники Счетного комитета на постоянной основе проходят обучение, посещают курсы повышения квалификации, участвуют в семинарах, конференциях и др.

Так, только в первом полугодии 2009 года курсы повышения квалификации в Голландии окончили 2 сотрудника, в Российскую Федерацию и Малайзию для обучения

направлялись по 1 сотруднику. Принято решение в 2009-2010 годах в Индию на курсы по аудиту в различных сферах в рамках программы международного сотрудничества направить 3 сотрудников Счетного комитета.

Обучение бухгалтерскому учету и финансовой отчетности в условиях применения международных стандартов проводится в 3 группах по 15 человек. На постоянной основе осуществляется техническая учеба, где производится обмен опытом контрольно - ревизионной работы.

В Счетном комитете работает технический совет, в задачи которого входят анализ актов контроля, подготовка рекомендаций, имеющих общеобязательный для исполнения характер.

Проводится обмен опытом между высшими органами финансового контроля Казахстана, России, Украины, Кыргызстана и других стран, проходят круглые столы, где обсуждаются актуальные проблемы, а также вопросы проведения совместных контрольных мероприятий.

Хотели бы отметить, что по образовательному уровню 24 ревизора Счетного комитета имеют два и более высших образования.

Что касается, **обеспечения четкого и строгого разграничения и определения полномочий и функций внешнего и внутреннего аудита**, информируем, что в соответствии со статьей 245 Бюджетного кодекса Республики Казахстан от 4 декабря 2008 года функции Комитета финансового контроля Министерства финансов Республики Казахстан по осуществлению внутреннего государственного финансового контроля на республиканском уровне упраздняются с 1 января 2010 года.

В связи с чем, государственный финансовый контроль за бюджетом на республиканском уровне будет осуществляться только Счетным комитетом.

Дополнительно сообщаем, что в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые акты Президента Республики Казахстан» от 22 января 2009 года № 729, численность Счетного комитета в январе 2009 года увеличена на 40 человек, внесены изменения в Положение о Счетном комитете, предусматривающие осуществление Счетным комитетом контроля за соблюдением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках при использовании средств республиканского бюджета и активов государства.

**С учетом изложенного, считаем, что рекомендация выполнена полностью.**

*По рекомендации 32 «Разработать и принять стратегию для налоговых и таможенных органов, в которой подчеркивалась бы важность превентивных антикоррупционных мер, а сама коррупция рассматривалась бы как серьезное нарушение рабочих обязанностей, приводящих к обязательному прекращению трудовых отношений. Создать и поддерживать эффективную систему внутреннего контроля в таможенных органах, относящихся к сфере, наиболее уязвимой для коррупции».*

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан в основном выполнил данную рекомендацию.

**Отмеченные недостатки:**

- в рамках рейтинговой системы для таможенных органов не предусмотрены критерии, связанные с профилактикой коррупции.

**Рекомендации:**

- для обеспечения эффективности политики борьбы с коррупцией и ее реализации налоговой и таможенной службами необходим более системный подход. Разработка стратегии борьбы с коррупцией должна включать основные элементы стратегического

планирования: анализ текущей ситуации, выявление проблем и сильных сторон, перспективное планирование, постановка стратегической цели, целей и задач, определение критериев оценки результатов. Исполнения стратегии и подотчетность, план реализации или программы реализации стратегии, включающие указание на органы, ответственные за исполнение, сроки исполнения, потребности в финансировании и источники финансирования.

**Предпринятые меры:**

Приказом Председателя Налогового комитета Министерства финансов Республики Казахстан от 26 сентября 2007 года №689 «О некоторых вопросах борьбы с коррупцией в органах налоговой службы Республики Казахстан» **утверждены Стратегия борьбы с коррупцией в органах налоговой службы** и Перечень коррупциогенных сфер в налоговых отношениях и мер по устранению в них коррупционных проявлений. Проект Стратегии предварительно был согласован с неправительственными организациями Республики Казахстан и получил высокую оценку. Стратегия была размещена в средствах массовой информации и на web-сайте Налогового комитета в разделе «Профилактика коррупции».

Стратегия борьбы с коррупцией в органах налоговой службы Республики Казахстан, утверждена приказом председателя Налогового комитета Министерства финансов Республики Казахстан от 26 сентября 2007 года № 689 (прилагается), которая в настоящее время находится на стадии исполнения.

В рамках деятельности рабочей группы по разработке проекта Налогового кодекса Республики Казахстан, Министерством финансов вносились предложения относительно этапов и сроков введения всеобщего декларирования, а именно:

2011 год - отмена специального налогового режима для индивидуальных предпринимателей, осуществляющих расчеты с бюджетом на основе упрощенной декларации;

сдача декларации вышеуказанными индивидуальными предпринимателями по итогам 2010 года в упрощенном общеустановленном режиме для субъектов малого предпринимательства;

отмена специального налогового режима для лиц, работающих на основе разового талона;

2012 год - сдача государственными служащими и работниками бюджетной сферы новой декларации (около 20% занятого населения);

сдача декларации лицами, ранее работавшими на основе разового талона в упрощенном общеустановленном режиме для субъектов малого предпринимательства;

2013 год - сдача декларации всеми физическими лицами.

По итогам обсуждения Рабочей группой было принято решение о необходимости проведения подготовительного (методологического) этапа, в ходе которого предполагается изучить международный опыт по всеобщему декларированию в части определения содержания декларации, определения методов анализа данных деклараций, определения способов администрирования полноты и достоверности данных деклараций.

Кроме того, в рамках подготовительного этапа следует провести техническое переоснащение налоговых органов, а также мероприятия по созданию благоприятных условий для сдачи декларации населением и по разъяснению среди населения порядка заполнения и сдачи декларации.

Кроме того, в целях формирования антикоррупционного мировоззрения и устойчивой атмосферы нетерпимости к коррупции налоговыми органами республики проведены семинары и техучебы по изучению выступления Президента Республики Казахстан Назарбаева Н.А. на Антикоррупционном форуме 6 ноября 2008 года и



разъяснению Налогового кодекса. Также, налоговыми органами проводятся семинары - совещания с участием представителей СМИ и правоохранительных органов.

Руководители налоговых органов постоянно выступают в СМИ по профилактике коррупции и о проводимой работе по борьбе с ней.

Что касается таможенных органов, то приказом председателя Комитета таможенного контроля Министерства финансов Республики Казахстан от 26 декабря 2008 года № 369, утвержден План мероприятий по снижению коррупции в таможенных органах Республики Казахстан на 2009-2010 годы (прилагается), а также разработан Алгоритм действий таможенных органов по снижению коррупции (прилагается).

Комитетом таможенного контроля Министерства финансов (далее-Комитет) особое внимание уделяется вопросу установления конструктивного диалога с предпринимательскими структурами. В этих целях в центре и на местах регулярно проводятся «круглые столы», встречи и консультации, результаты которых широко освещаются в СМИ. На таких встречах обсуждаются самые наболевшие проблемы. Обмен мнениями позволяет выработать совместные предложения по совершенствованию форм и методов организации работы таможенных органов страны. Не остаются без внимания обеих сторон и вопросы привлечения инвестиций в страну, дальнейшего совершенствования борьбы с коррупцией, чистоты рядов, как сотрудников таможенной службы, так и предпринимателей.

На это же нацелено проведение информационно-разъяснительной акции под названием «Таможня – честный диалог». Данное мероприятие организовано в свете реализации 30 важнейших направлений внутренней и внешней политики, изложенных в Послании Главы государства народу Казахстана.

Главная цель акции – показать, что таможня открытая и прозрачная структура, выполняющая одну задачу: защиту интересов государства и его граждан. В акции приняли участие все желающие. Во всех департаментах таможенного контроля проходят «дни открытых дверей», во время личного приема граждан руководители таможенных органов отвечают на все вопросы, возникающие в практической деятельности. Ответы на вопросы или информацию можно также получить в информационно-консультативных пунктах и на web-сайте Комитета. Данная акция Комитета широко освещалась в СМИ.

В целях патриотического воспитания сотрудников таможенных органов и формирования антикоррупционного мировоззрения, активизации и повышения наставнической работы в таможенных органах приказом Комитета № 29 от 13 февраля 2009 года утверждены Правила наставнической работы в таможенных органах Республики Казахстан, во всех территориальных таможенных органах создан и утвержден Совет наставников. Проводятся заседания Совета наставников, на котором приоритетным является антикоррупционная работа, проводимая наставниками и подшефными, с молодыми специалистами на постоянной основе проводится праворазъяснительная работа, установлено принятие зачетов на знание антикоррупционного законодательства и Кодекса чести государственных служащих.

Наряду с принимаемыми мерами административного характера, в целях морального и материального стимулирования личного состава, а также предупреждения коррупционных проявлений в системе таможенных органов продолжает действовать практика бонусной системы поощрения.

Комитетом проводится активная разъяснительная работа среди населения, направленная на повышение уровня доверия граждан, в рамках которой: обеспечивается постоянное информирование населения о ходе борьбы с коррупцией в таможенных органах, осуществляется пропаганда антикоррупционной политики государства, которая

способствует формированию нетерпимого отношения общества к проявлениям коррупции со стороны государственных структур.

Таможенной службой Республики Казахстан предпринимаются активные шаги по установлению превентивных антикоррупционных мер, совершенствования таможенного администрирования, упрощения таможенных процедур, создания благоприятных условий для участников внешнеэкономической деятельности (ВЭД) и населения в целом, что в немалой степени позитивно сказывается на развитии внешней торговли и притоке в страну иностранных инвестиций.

С учетом рекомендаций Всемирной таможенной организации выработан **Алгоритм действий по борьбе с коррупцией**, где выделены основные сегменты, наиболее подверженные коррупционным проявлениям. Разработан и реализуется план конкретных мероприятий по снижению коррупции.

На это же нацелено проведение республиканских информационно-разъяснительных акций «Таможня – честный диалог», «Журналистский десант».

Организован постоянный мониторинг СМИ, по всем критическим материалам о работе таможенных органов проводятся проверки.

Проведено, 17 прямых эфиров с участием председателя Комитета, заместителя Председателя, начальников подразделений Комитета (отдельным блоком затронуты вопросы мероприятий Комитета по противодействию коррупции в таможенных органах), 31 брифинг для журналистов республиканских и региональных СМИ (Алгоритм снижения коррупции в таможенных органах, статданные по выявленным собственными силами коррупционных преступлений и правонарушений), снято 5 видеофильмов о деятельности таможенных органов Республики Казахстан, включая освещение мер, принимаемых Комитетом по выявлению и пресечению коррупции в собственных рядах.

5-6 мая текущего года Комитетом совместно с ОБСЕ проведен семинар на тему: «Стратегические методы совершенствования антикоррупционной работы в таможенных органах. Международный опыт» с приглашением средств массовой информации.

В ходе семинара были озвучены доклады, представленные международными организациями (ОБСЕ, Всемирная таможенная организация, ООН, Всемирный банк, ЮСАИД), таможенными службами Гонконга, Тайланда, Монголии, неправительственными организациями и общественными объединениями (Национальная экономическая палата «Союз Атамекен», Форум предпринимателей Казахстана, Союз таможенных декларантов, Ассоциация национальных экспедиторов Казахстана), и представителем Школы криминологии Бельгийского Университета Льеж. В целях выявления актуальных проблем и путей их решения были проведены рабочие совещания в группах, состоящих из участников совещания. По итогам совещания был отмечен высокий уровень организации и активное обсуждение его участниками большого спектра вопросов, связанных с антикоррупционной деятельностью таможенных органов, и приняты совместные с международными организациями Рекомендации о совершенствовании антикоррупционной деятельности в таможенных органах.

Действенная борьба с коррупцией является одним из наиболее приоритетных направлений деятельности Министерства. В числе других государственных органов, Министерство руководствуется в своей работе Указом Президента Республики Казахстан от 22 апреля 2009 года № 793 «О дополнительных мерах по усилению борьбы с преступностью и коррупцией и дальнейшему совершенствованию правоохранительной деятельности» и сегодня, эффективная реализация данного Указа, а также установок Президента в направлении борьбы с коррупцией, данных на XII-съезде партии «Нур Отан», является одним из важнейших приоритетов.

**С учетом изложенного, считаем, что рекомендация выполнена полностью.**

**По рекомендации 33** «Укрепить систему внутреннего контроля в целях обеспечения эффективного выявления и предупреждения отмывания денежных средств. Установить обязанность внешних аудиторов проверять, возникают ли у их клиентов обязанности, вытекающие из проекта закона об отмывании денежных средств, а также существуют ли какие-либо риски, связанные с отмыванием денежных средств. Обязать аудиторские компании определять в своих внутренних актах процедуры, относящиеся к подозрительным сделкам и выявлению лиц, с которыми они вступают в деловые отношения, а также вести соответствующие записи. В сотрудничестве с профессиональными ассоциациями аудиторов разработать перечень признаков подозрительных сделок, и обеспечить их распространение среди аудиторов, что может помочь им выявлять коммерческие действия и обстоятельства, которые могут указывать на деятельность, связанную с отмыванием денежных средств».

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан не выполнил данную рекомендацию.

**Предпринятые меры:**

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 24 апреля 2008 года № 387 «О некоторых вопросах Министерства финансов Республики Казахстан» в структуре Министерства финансов РК создан Комитет по финансовому мониторингу. Деятельность данного комитета заключается в осуществлении финансового мониторинга в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных незаконным путем, и финансированию терроризма.

28 августа 2009 года принят Закон Республики Казахстан «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных незаконным путем, и финансированию терроризма».

В соответствии с Законом в перечень субъектов финансового мониторинга, помимо прочих, включены аудиторские организации.

Согласно статье 11 Закона, субъекты финансового мониторинга принимают меры, в соответствии с которыми оказываемые ими услуги не будут использованы другими лицами для целей совершения или оказания содействия в легализации (отмывании) доходов, полученных незаконным путем, и финансировании терроризма.

Также, в целях предотвращения легализации (отмывании) доходов, полученных незаконным путем, и финансировании терроризма, субъекты финансового мониторинга разрабатывают правила внутреннего контроля и программы его осуществления, а также несут ответственность за соблюдением правил и реализацию программ.

Так, приказом Министра финансов №57 от 15 февраля 2010 года были утверждены требования по разработке, принятию и исполнению субъектами финансового мониторинга правил внутреннего контроля, а также приказом Министра финансов №59 от 16 февраля 2010 года определен перечень признаков подозрительных операций.

Более того, на субъекты финансового мониторинга распространяются положения Закона в части исполнения надлежащей проверки клиентов, совершающих операции с деньгами и (или) иным имуществом и фиксации сведений по ним.

Таким образом, урегулирована система внутреннего контроля в аудиторских организациях в целях обеспечения эффективного выявления и предупреждения отмывания денежных средств

**С учетом изложенного, считаем, что рекомендация выполнена в основном.**

**По рекомендации 34** «Обеспечить максимальную общественную подотчетность (включая перед гражданским обществом) органов, отвечающих за осуществление контроля за финансированием политических партий, кандидатов и избирательных кампаний, чтобы устранить возможности для дискриминации выбранных партий и кандидатов и обеспечить прозрачность в финансировании и расходовании избирательных фондов. Разработать и утвердить соответствующую правовую и институциональную структуры, в соответствии с которыми политические партии и финансирование избирательных кампаний будут подпадать под строгий контроль со стороны независимого проверяющего органа. Ежегодные финансовые отчеты политических партий должны проверяться до их опубликования. Полная проверка отчетов по избирательным кампаниям всех политических партий, имеющих право требовать компенсацию финансовых расходов, должна проводиться до выплаты государственных фондов из государственного бюджета. Контролирующий орган обязан удостовериться в правильности данных о финансировании избирательной кампании, указанных в отчете, законности получения и использования этих фондов и правильности суммы, затребованной к возмещению. Улучшить регулирование финансирования партий из частных источников; усилить контроль за финансированием партий, чтобы предупредить и бороться с влиянием отдельных лиц или отдельных общественных групп на политику государства и местных органов власти. Обеспечить прозрачность финансирования политических партий – с точки зрения доходов и расходов для того, чтобы каждое физическое или юридическое лицо могло получать информацию о плательщиках-спонсорах и о внесенных ими взносах».

Оценка экспертов ОЭСР (на сентябрь 2007 года): Казахстан частично выполнил данную рекомендацию.

**Отмеченные недостатки:**

- малочисленность кадровых ресурсов Центральной избирательной комиссии и других избирательных комиссий, выделяемые на осуществление этого контроля, и тот факт, что какие-то выборы проводятся каждый год, очевидно, что контроль за финансированием выборов не достаточно эффективен, чтобы помешать кандидатами политическим партиям, нарушившим процедуру расходования избирательного фонда, занять свои должности в органах государственной власти и местного самоуправления.

**Предпринятые меры:**

6 февраля 2009 года в Закон Республики Казахстан от 15 июля 2002 года «О политических партиях» внесены изменения в части финансирования политических партий.

Согласно данному Закону средства политической партии формируются из вступительных и членских взносов, пожертвований граждан и негосударственных организаций Республики Казахстан, доходов от предпринимательской деятельности, а также **бюджетных средств**.

Размер бюджетных средств ежегодно выделяемых политическим партиям, представленным в Мажилисе Парламента Республики Казахстан по итогам последних выборов, определяется в законе о республиканском бюджете.

Деньги политической партии размещаются на счетах банков, зарегистрированных в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Порядок финансирования политических партий определяется Центральной избирательной комиссией Республики Казахстан, а контроль за расходованием

бюджетных средств осуществляется в порядке, установленном бюджетным законодательством Республики Казахстан.

В отчете эксперты ОЭСР указывают ряд следующих замечаний:

1) ... вменить в обязанность членов избирательных комиссий Центризбиркома декларирование их доходов и имущества до и после выборов.

Проведенный анализ норм законодательства зарубежных государств, а также международных документов показал отсутствие требования об обязательном декларировании членами избирательных комиссий своих доходов и имущества до и после выборов. Данную рекомендацию считаем необоснованной и сложной в реализации. С учетом числа членов избиркомов, составляющего 100 000 человек, ее реализация на практике вызовет отвлечение больших сил налоговых органов.

При этом отмечаем, что все члены Центризбиркома, сотрудники аппарата комиссии подлежат обязательному декларированию. Декларация о доходах и имуществе подается также и членами нижестоящих избирательных комиссий, являющихся государственными служащими.

2) *... условия публикации финансовых отчетов политических партий не определены. Таким образом, невозможно выяснить, насколько опубликованные финансовые отчеты соответствуют результатам проверки этих отчетов налоговыми органами. ... не было представлено информации о том, рассматриваются ли ежегодно финансовые отчеты всех политических партий. и если нет, как финансовые отчеты отбираются для рассмотрения, на каких условиях проводится это рассмотрение...*

Данные вопросы не относятся к компетенции Центризбиркома. Центризбирком осуществляет контроль за расходованием средств политических партий, а также опубликованием отчетов расходов средств избирательных фондов только в связи с проведением выборов. Все прочие вопросы отнесены к компетенции уполномоченных органов, в том числе налоговых органов. В связи с чем, позиция по приведенным замечаниям, Центризбиркомом приведена быть не может.

3) *Кадровые ресурсы Центризбиркома недостаточны для того, чтобы обеспечить тщательный контроль над финансированием выборов. Лишь пять сотрудников Центризбиркома отвечают за контроль за финансированием политических партий, причем помимо этого у них есть и другие функции.*

Действительно, численность сотрудников Центризбиркома, осуществляющих контроль за финансированием выборов, немногочисленна. По объективным обстоятельствам ее увеличение в настоящее время не представляется возможным.

Однако стоит отметить, что как признают сами эксперты, у Центризбиркома есть полномочие привлекать в случае появления сомнений сотрудничеству уполномоченные государственные органы, которые обладают специальными полномочиями. Имеется также и необходимая Правовая база.

Таким образом, осуществление контроля за финансированием выборов Центризбиркомом осуществляется на должном уровне. При этом, полагаем, что отсутствие возбужденных производств по нарушениям не является недостаточного уровня работы Комиссии.

4) *Отчеты кандидатов или политических партий об использовании средств, избирательных фондов публикуются в средствах массовой информации, но не размещаются на веб-сайте Центризбиркома.*

Как признают эксперты, отчеты партий и кандидатов об использовании избирательных фондов публикуются в средствах массовой информации. Доступ к ним открыт. Поэтому, мы не принимаем как замечание указание на отсутствие размещения отчетов на сайте Центризбиркома.

5) Законом о выборах установлен лишь лимит на общую сумму пожертвований со стороны физических лиц. Не установлено никаких ограничений максимального размера одного пожертвования, чтобы предотвратить и пресечь влияние отдельных лиц или общественных групп на политику органов государственной власти и местного самоуправления.

Действительно, такого ограничения законом не установлено. Процесс совершенствования избирательного законодательства продолжается. Мы рассмотрим целесообразность и необходимость установления подобного ограничения. В целом, на наш взгляд, размеры избирательных фондов кандидатов и политических партий не являются настолько значительными, чтоб имелась возможность посредством внесения взносов в них оказывать в дальнейшем воздействие на кандидата или партию. Кроме того, имеется множество способов так называемого обхода данного ограничения.

6) Недавно внесенные в Конституцию изменения аннулируют ранее действовавшие положения, запрещавшие бюджетное финансирование.

6 февраля 2009 года были приняты изменения и дополнения в Закон Республики Казахстан «О политических партиях», предусматривающие ежегодное выделение государством бюджетных средств политическим партиям, представленным в Мажилисе Парламента Республики Казахстан по итогам последних выборов

В настоящее время Центризбиркомом совместно с заинтересованными государственными органами разрабатывается порядок финансирования политических партий. Вопросы контроля за расходованием бюджетных средств будет осуществлять Администратор бюджетной программы, которого определит Правительство Республики Казахстан.

С учетом изложенного, считаем, что рекомендация выполнена полностью.