

Қосымша 1
Талдамалық анықтамаға
ВАКР нәтижелері бойынша

"Астана-Өрнек" ЖШС сыбайлас жемқорлық тәуекелдерінің картасы

1. Анықталған сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін бағалау процесі талдау объектісіндегі сыбайлас жемқорлық деңгейіне теріс әсер етуі мүмкін аса маңызды тәуекелдерді бөліп көрсету.

Тәуекелдер олардың пайда болу ықтималдығы немесе жиілігі және әсері бойынша бағаланады.

Тәуекел деңгейін есептеу келесідей жүргізіледі:

Тәуекел деңгейі = ықтималдық * әсер

Тәуекелдер деңгейін есептеуді талдау объектісінде сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізген "Астана-Өрнек" ЖШС (бұдан әрі-Серіктестік) сыбайлас жемқорлыққа қарсы комплаенс-менеджері жүргізеді.

Тәуекелдерді есептеуге талдау объектісінің құрылымдық бөлімшелері де тартылуы мүмкін.

Тәуекел ықтималдығын бағалау критерийлері

Балл	Мағынасы	Іске асыру жиілігі	Іске асыру ықтималдығы
1	Өте сирек	Соңғы 5 жылда талдау объектісінің қызметінде тіркелген жекелеген оқиғалар.	Оқиға өте сирек жағдайларда немесе іске асыру ықтималдығы 1% - ға дейін жүзеге асырылуы мүмкін.
2	Сирек	Соңғы 2 жыл ішінде талдау объектісінің қызметінде белгілі немесе тіркелген оқиғалар аз.	Оқиға сирек жағдайларда немесе іске асыру ықтималдығы 1% - дан 10% - ға дейін жүзеге асырылуы мүмкін.
3	Анда-санда	Оқиға тіркелді талдау объектісінің соңғы жылдағы қызметі.	Тәуекелді жүзеге асыру ықтималдығы 11% - дан 25% - ға дейін.
4	Жиі	Оқиға талдау объектісінің қызметінде соңғы жарты жыл ішінде тіркелді.	Тәуекелді жүзеге асыру ықтималдығы 26% - дан 50% - ға дейін.
5	Өте жиі	Оқиға тіркелді соңғы алты ай ішінде бірнеше рет.	Іске асыру ықтималдығы оқиғалар өте жоғары 50% - дан 100% - ға дейін.

Тәуекелдердің әсерін бағалау критерийлері

Балл	Әсер ету дәрежесі	Салдардың жалпы сипаттамасы	Комплаенс/ Талаптарды сақтау
1	Шамалы	Тәуекел іске асырылған жағдайда қандай да бір теріс салдардың болмауы	Реттеу талаптарын елеусіз бұзу, талдау объектісінің қызметкерлерін әкімшілік және/немесе өзге де жауапкершілікке тарту үшін негіздердің болмауы талдау объектісіне қатысты айыппұлдардың, өсімпұлдардың, тұрақсыздық айыбының және басқа да қаржылық бұзушылықтардың болмауы. Жеке және заңды тұлғалардың құқықтары мен мүдделерін бұзудың болмауы.
2	Көрнекті	Салдары тәуекелді іске асыру маңызды емес	Реттеуші талаптардың шамалы бұзылуы. Талдау объектісінің қызметкерлерінен айыппұлдарды өндіріп алу мүмкіндігі туралы ескертулер. айыппұлдарды, өсімпұлдарды, тұрақсыздықтарды өндіріп алу туралы ескерту алу және талдау объектісіне қатысты басқа да қаржылық бұзушылықтарды анықтау.
3	Ірі	Салдары тәуекелді жүзеге асыру айтарлықтай, бірақ толығымен түзетілуі мүмкін	Айыппұлдар, өсімпұлдар, тұрақсыздық айыбы және басқа да қаржылық бұзушылықтарға әкелуі мүмкін реттеуші талаптарды бірнеше рет бұзу. Талдау объектілерінің қызметкерлерінен айыппұлдарды өндіріп алу. Жеке және заңды тұлғалардың құқықтары мен мүдделерін бұзу.
4	Сыни	Салдары тәуекелді жүзеге асыру өте маңызды, бірақ белгілі бір дәрежеде түзетілуі мүмкін	Реттеу талаптарын елеулі бұзу, соның салдарынан талдау объектісі айыппұлдар, өсімпұлдар, тұрақсыздық айыбы және т.б. төлеуге міндетті. Жеке және заңды тұлғалардың құқықтары мен мүдделерін бұзу.
5	Апатты	Тәуекелді жүзеге асырудың салдары өте маңызды және оларды түзету мүмкін емес. Тәуекелдің өтелмейтін салдары бар.	Реттеуші талаптардың шектен тыс бұзылуы немесе ірі айыппұлдар, өсімпұлдар, тұрақсыздық айыбы және басқа да төлемдер, сондай-ақ берілген лицензияларды кері қайтарып алуға әкеп соққан бірнеше қаржылық бұзушылықтар (болған жағдайда). Қызметкерлерді бірнеше рет әкімшілік/қылмыстық және / немесе өзге де жауапкершілікке тарту. Жеке және заңды тұлғалардың құқықтары мен мүдделерін бұзу.

2. Тәуекелдерді бағалау қорытындылары бойынша берілген ұпайлар талдау объектісінің тәуекелдер картасын құру үшін негіз болып табылады.

Тәуекелдер картасы-талдау объектісінің анықталған сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ұшырауының графикалық бейнесі.

Тәуекел картасы әртүрлі түстермен ерекшеленетін бірнеше бөлікке бөлінеді:

Қызыл аймақ-бұл талдау объектісі үшін өте маңызды және/немесе апатты тәуекелдер, олардың пайда болу ықтималдығы жоғары немесе талдау объектісіндегі сыбайлас жемқорлық деңгейіне әсер етуі мүмкін салдардың Елеулі әлеуетіне

байланысты немесе екі факторға байланысты;

Қызғылт сары аймақ-талдау объектісіндегі сыбайлас жемқорлық деңгейіне жоғары ықтималдығы немесе үлкен ықтимал әсері бар тәуекелдер;

Сары аймақ-талдау объектісіндегі сыбайлас жемқорлық деңгейіне орташа ықтималдығы немесе орташа ықтимал әсері бар тәуекелдер;

Жасыл аймақ-пайда болу ықтималдығы төмен және (немесе) талдау объектісіндегі сыбайлас жемқорлық деңгейіне айтарлықтай әсер етпейтін тәуекелдер.



Талдау объектісінің тәуекел картасы әрбір тәуекелдің салыстырмалы маңыздылығын бағалауға мүмкіндік береді (басқа тәуекелдермен салыстырғанда), сондай-ақ негізгі болып табылатын және басымдықты тәртіпте және қажет болған жағдайда шаралар қабылдауды талап ететін тәуекелдерді бөліп көрсетуге, адами және қаржылық ресурстарды бөлуді қамтамасыз етуге мүмкіндік береді.

№	Сыбайлас жемқорлық тәуекелдерінің тізбесі
1	ЖШС қабылдаған қолданыстағы құқықтық актілерде сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау
2	Ішкі құжаттарда сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау
3	Персоналды басқарумен байланысты сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау
4	Мүдделер қақтығысына байланысты сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау
5	Ұйымдастырушылық-басқарушылық қызметтен туындайтын өзге де мәселелерді іске асыруға байланысты сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау
6	Қаржы-шаруашылық қызметпен байланысты сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау

Комплаенс-менеджер

Ахметова

Г. Ахметова