

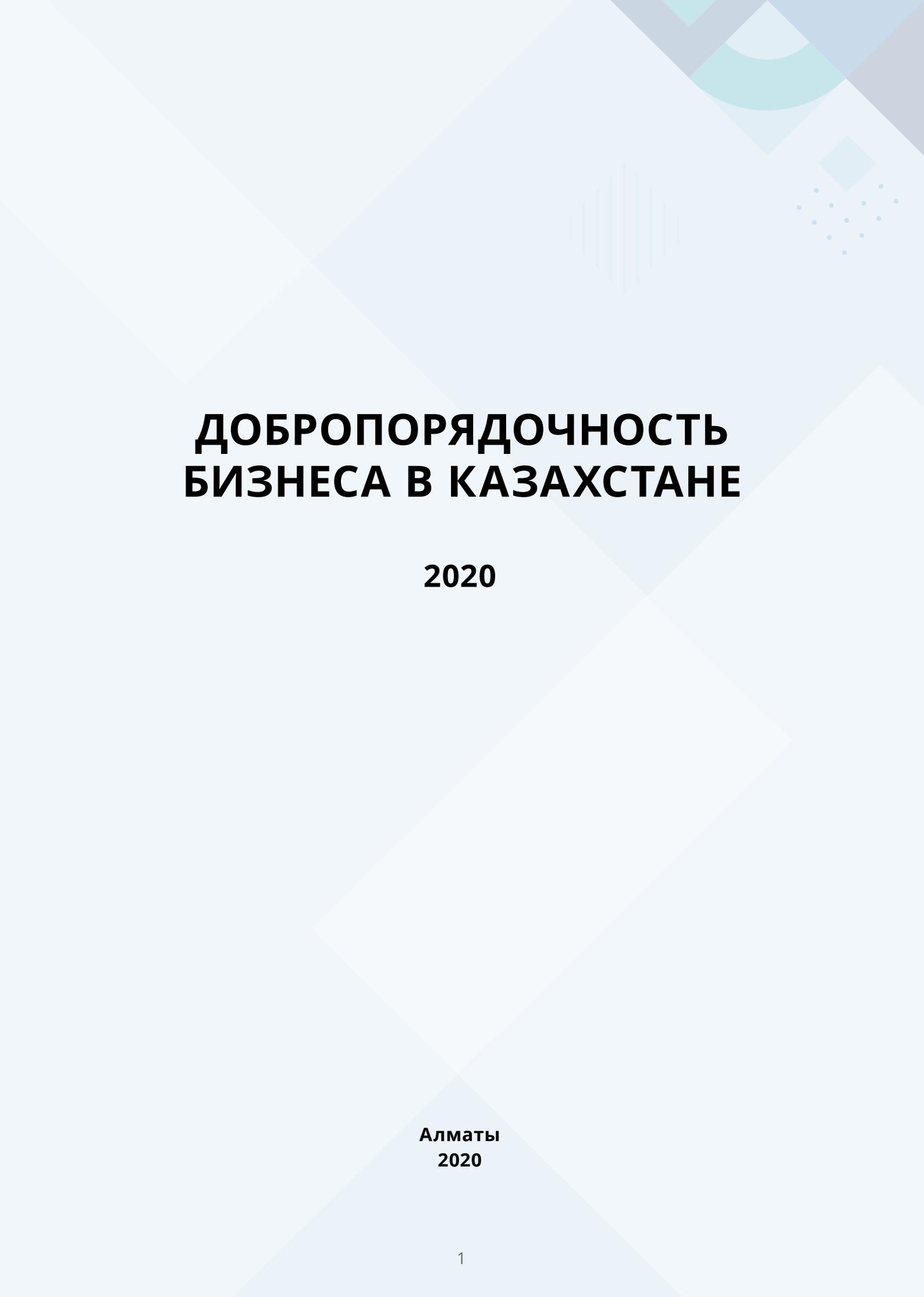
 COMPLIANCE

ДОБРОПОРЯДОЧНОСТЬ БИЗНЕСА В КАЗАХСТАНЕ

2020

 **KazBar**

 **LPRC**
ЦЕНТР ИССЛЕДОВАНИЯ
ПРАВОВОЙ ПОЛИТИКИ



ДОБРОПОРЯДОЧНОСТЬ БИЗНЕСА В КАЗАХСТАНЕ

2020

**Алматы
2020**

COMPLIANCE

Настоящая публикация подготовлена в рамках проекта «Реализация системной, структурированной и эффективной политики повышения деловой добропорядочности и развития корпоративного управления в Казахстане в соответствии со стандартами ОЭСР», реализуемого Палатой юридических консультантов «Kazakhstan Bar Association» в сотрудничестве с ОФ «Центр исследования правовой политики» (LPRC) при поддержке Siemens Integrity Initiative.



Содержание

Введение	4
1. Нормативно-правовая среда, регулирующая предпринимательскую деятельность в Казахстане. Правовая определенность и меры защиты для бизнеса...6	
1.1. Общие положения, регулирующие предпринимательскую деятельность в стране	6
1.2. Государственное предпринимательство.....	8
1.3. Сфера государственных закупок.....	10
1.4. Контроль и мониторинг бизнеса	11
1.5. Инструменты для защиты бизнеса от вымогательства взяток.....	12
2. Государственная политика по содействию добропорядочности бизнеса	14
2.1. Законодательные требования по превенции коррупции в частном секторе	14
2.2. Инициативы в сфере превенции коррупции в бизнесе	17
2.3. Меры по антикоррупционному комплаенсу в квазигосударственном секторе.....	19
3. Деятельность деловых ассоциаций и НПО для содействия добропорядочности бизнеса	23
3.1. Структуры ассоциаций по добропорядочности и противодействию коррупции	23
3.2. Поддержка отдельных компаний и правовая защита.....	24
3.3. Каналы для сообщения о фактах коррупции и рисках.....	26
3.4. Исследование коррупционных рисков	27
3.5. Разработка и продвижение стандартов	28
3.6. Участие в повышении уровня информированности и учебно-методическом обеспечении	29
3.7. Коллективные действия добропорядочности	30
Рекомендации по дальнейшему продвижению добропорядочности бизнеса	32
1. Рекомендации для Правительства	32
2. Рекомендации для частного сектора.....	33
Источники.....	34

Введение

В 2016 году Антикоррупционная сеть ОЭСР в странах Восточной Европы и Центральной Азии провела тематическое исследование «Добропорядочность бизнеса в Восточной Европе и Центральной Азии»¹. Представленный ОЭСР межстрановой доклад по добропорядочности бизнеса был посвящен анализу мер, предпринимаемых правительствами, ассоциациями бизнеса и другими неправительственными организациями, а также компаниями по укреплению деловой этики в частном секторе. В обзоре основное внимание было уделено странам-членам Антикоррупционной сети ОЭСР в странах Восточной Европы и Центральной Азии (АКС).

Данное тематическое исследование «Добропорядочность бизнеса в Казахстане» проведено на основе методологии и структуры исследования «Добропорядочность бизнеса в Восточной Европе и Центральной Азии» АКС ОЭСР 2016 года.

Исследование проводилось осенью 2020 года в г. Алматы независимым способом на принципах объективности и доказуемости выдвигаемых тезисов. При подготовке данного отчета были проведены экспертные интервью с представителями казахстанских государственных органов, комплаенс-подразделений, ученых в сфере юриспруденции, управления, финансов, правозащитников и активистов организаций гражданского общества (ОГО). Было изучено законодательство, правоприменительная практика, тематические исследования и публикации в СМИ. Исследование охватывает период с 2017 года по сентябрь 2020 года.

На основании полученных сведений нами был составлен обзор антикоррупционных подходов:

- принимаемых властями Казахстана в отношении бизнеса;
- разрабатываемых бизнес-ассоциациями;
- разрабатываемых компаниями;
- предлагаемых ОГО.

В первой главе исследования рассмотрены общие подходы к регулированию предпринимательской деятельности в Казахстане, а также специальные вопросы, связанные с государственным предпринимательством, особенностями государственного регулирования деятельности бизнеса, контрольно-надзорными функциями государственных органов в сфере предпринимательства, а также вопросы государственных закупок и взаимодействия бизнеса и госуправления.

Во второй главе рассмотрены действующее законодательство и законотворческие инициативы, направленные на превенцию коррупции в частном секторе. На примере одной из последних внедренных законодательных новелл – антикоррупционного комплаенса в компаниях квазигосударственного сектора – мы рассмотрели ее эффективность, действенность и значимость как инструмента борьбы с коррупцией в бизнесе.

В третьей главе рассмотрена деятельность Национальной палаты предпринимателей и других деловых ассоциаций по внедрению принципов добропорядочности среди субъектов предпринимательства, описан опыт и вклад ОГО и международных организаций в эту деятельность.

В четвертой главе рассмотрен успешный опыт внедрения системы комплаенса на примере одной из компаний.

¹ «Добропорядочность бизнеса в Восточной Европе и Центральной Азии» <http://www.oecd.org/corruption/acn/Business-Integrity-in-Eastern-Europe-and-Central-Asia-RUS.pdf>

На основе анализа были сформулированы основные выводы и предложены рекомендации по повышению деловой добропорядочности в Казахстане. Мы выражаем надежду, что данный анализ будет полезен для международных и национальных организаций, государственных органов и организаций гражданского общества, а также независимых исследователей по вопросам антикоррупции в бизнес-секторе Казахстана.

Настоящее исследование проведено и опубликовано в рамках проекта «Реализация системной, структурированной и эффективной политики повышения деловой добропорядочности и развития корпоративного управления в Казахстане в соответствии со стандартами ОЭСР», реализуемого Палатой юридических консультантов «Kazakhstan Bar Association» в сотрудничестве с ОФ «Центр исследования правовой политики» (LPRC) при поддержке Siemens Integrity Initiative.

1. Нормативно-правовая среда, регулирующая предпринимательскую деятельность в Казахстане. Правовая определенность и меры защиты для бизнеса

1.1. Общие положения, регулирующие предпринимательскую деятельность в стране

Предпринимательская деятельность в Казахстане регулируется Предпринимательским кодексом РК², который:

- определяет основные формы предприятий, начиная с индивидуального предпринимательства, включая также другие категории – малый, средний, крупный бизнес;
- регулирует вопросы антимонопольной политики, поддерживает и защищает добросовестную конкуренцию;
- определяет сферы, формы и принципы государственного регулирования предпринимательской деятельности;
- регулирует порядок выдачи разрешительных документов для открытия и ведения бизнеса в стране;
- определяет принципы и формы саморегулирования предпринимательской деятельности, развитие отраслевых ассоциаций для защиты бизнеса;
- содержит положения о специальных механизмах защиты прав предпринимателей – **уполномоченном по защите прав предпринимателей и инвестиционном омбудсмене**³;
- содержит общие и специальные меры по защите предпринимателей от незаконного вмешательства в их деятельность;
- детализирует функции и полномочия государственных органов, которые в силу своей компетенции оказывают воздействие или регулируют работу бизнеса;
- способствует развитию социальной ответственности бизнеса и т. д.

Когда речь идет о предотвращении коррупции в бизнес-среде, значение имеют несколько важных принципов:

² Предпринимательский кодекс Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>

³ Глава 28 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375#z97>

- принцип эффективных мер по защите предпринимателей от незаконного вмешательства и посягательства на их собственность;
- принцип ответственности за совершение коррупционных правонарушений;
- принцип добросовестной конкуренции и отсутствия монополизации в сферах экономики; а также
- принцип пропорционального и равномерного регулирования рыночной экономики со стороны государства.

В Предпринимательском кодексе РК установлены следующие принципы:

- **свобода от коррупции** – исключение фактов злоупотребления должностными полномочиями со стороны госслужащих, конфликта интересов и избирательного применения права⁴;
- **приоритет предупреждения правонарушения** – в сфере противодействия коррупции это приоритет превенции коррупции⁵;
- **эффективность государственного регулирования** – сокращение для предпринимателей сроков и требований для получения разрешений, уведомлений, лицензий⁶ и т. д.

Тем не менее, исследования показывают, что проблема вовлеченности бизнеса в коррупционные сделки остается на тревожно высоком уровне.

По данным специального обзора по коррупции в бизнесе, проведенного в 2019 года по инициативе бизнес-омбудсмена, на 16% снизился уровень вовлеченности предпринимателей в коррупцию за последний год (**с 62% до 46%**). Но стереотип об изначальной коррумпированности представителей госорганов сохраняется, поэтому любое действие или бездействие с их стороны рассматривается как попытка коррупции.

На 4% по сравнению с 2017 годом увеличилась доля предпринимателей (до 37%), предпочитающих в коррупционной ситуации действовать легально и защищать свои интересы в законном порядке.

Основная причина коррупции – низкий уровень правовой грамотности представителей МСБ: 44% указали на незнание своих прав и законов; 31% слабо информированы о путях решения вопросов легальным путем; каждый пятый сообщил, что ему недоступны актуальные редакции НПА. Вымогательство со стороны чиновников, создающих волокиту и затягивающих выдачу разрешительных документов, остаются самыми резонансными причинами коррупции.

Доля предпринимателей, требующих ужесточения наказания для коррупционных чиновников, осталась на уровне 2018 года, и по разным отраслям варьируется в диапазоне от 10 до 20%⁷.

Уровень коррупции в бизнес-среде в разных регионах страны разный: самый высокий – в западных и Кызылординской областях, средний – в г. Алматы, южных, северных областях, низкий уровень коррупции – в г. Нур-Султане, Карагандинской, Костанайской и Восточно-Казахстанской областях.

Самые низкие показатели взяток – в Северо-Казахстанской и Туркестанской областях (5–50 тыс. тенге), самые высокие – в Актюбинской, Карагандинской и Алматинской областях, в г. Нур-Султане и г. Алматы (100–200 тыс. тенге).

⁴ Статья 15 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>

⁵ Статья 13 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>

⁶ Статья 11, там же

⁷ Специальный обзор по коррупции в бизнесе за 2019 год. Документ доступен по ссылке: <https://atameken.kz/ru/services/29-issledovaniya-predprinimatel-skoj-sredy>

Таблица 1. Основные выводы исследования коррупции в бизнес-среде в Казахстане, 2019 год⁸

- **На 16% снизился уровень вовлеченности** предпринимателей в коррупцию за последний год (с 62% до 46%). Но стереотип об изначальной коррумпированности представителей госорганов сохраняется, поэтому любое действие или бездействие с их стороны рассматривается как попытка коррупции.
- **На 4%** по сравнению с 2017 годом **увеличилась** доля предпринимателей (до 37%), предпочитающих в коррупционной ситуации **действовать легально и защищать свои интересы в законном порядке**.
- Основная **причина коррупции – низкий уровень правовой грамотности представителей МСБ**: 44% указали на незнание своих прав и законов; 31% слабо информированы о путях решения вопросов легальным путем; каждый пятый сообщил, что ему недоступны актуальные редакции НПА.
- **Вымогательство** со стороны чиновников, создающих волокиту и затягивающих **выдачу разрешительных документов**, остаются самыми резонансными причинами коррупции. Их чаще других предприниматели приводят в качестве примера в ходе интервью.
- Представитель государства, как инициатор коррупции, в среднем выступает **в 49% случаев (43% в 2018 году)**, предприниматель – **в 36% случаев (49% в 2018 году)**.
- Доля предпринимателей, требующих ужесточения наказания для коррупционных чиновников, **осталась на уровне 2018 года**, и по разным отраслям варьируется в диапазоне от 10 до 20%.
- **Наиболее высокий процент обращений** в госорганы зафиксирован **в налоговой сфере (85%)**, самый низкий – в сфере АПК (4%).
- **В коррупционную ситуацию в различных сферах попадали**:
 - в налоговой и в сфере госзакупок – **каждый пятый**;
 - в сферах транспорта, строительства, таможни и АПК – **каждый третий**;
 - в сфере земельных отношений и экологии – **каждый второй**.
- Средний размер взятки увеличился по сравнению с 2018 годом **с 193 тыс. тенге до 205 тыс. тенге**.
- Самый низкий размер взятки (медиана) – **в сфере экологии** (5–50 тыс. тенге), высокий – **в сферах строительства и земельных отношений** (50–200 тыс. тенге).
- Самые низкие показатели взяток – в **Северо-Казахстанской и Туркестанской областях** (5–50 тыс. тенге), самые высокие – в **Актюбинской, Карагандинской и Алматинской областях, в г. Нур-Султане и г. Алматы** (100–200 тыс. тенге).
- **Выявлена зависимость**: в регионах с низким уровнем коррупции размер взяток выше и, наоборот, в регионах с высоким уровнем коррупции размер взяток ниже.

1.2. Государственное предпринимательство

Одной из ключевых проблем бизнес-среды в Казахстане остается глубокое и широкое проникновение государственного предпринимательства в рыночную экономику, что меняет ее конфигурацию, подрывает сам принцип свободы от вмешательства государства в рыночную среду и регулирование ее только спросом и предложением.

Тем не менее, Предпринимательский кодекс РК содержит несколько положений, легализующих государственное предпринимательство.

⁸ Специальный обзор по коррупции в бизнесе за 2019 год. Документ доступен по ссылке: <https://atameken.kz/ru/services/29-issledovaniya-predprinimatel-skoj-sredy>

Один из принципов – ограниченное участие государства в предпринимательской деятельности. Государство участвует в предпринимательской деятельности в ограниченных пределах. В целях развития частного предпринимательства и конкуренции государством принимаются меры, направленные на сокращение доли участия государства в предпринимательской деятельности путем ограниченного создания государственных юридических лиц в сфере предпринимательства и юридических лиц с участием государства в уставном капитале⁹.

На практике «ограниченные пределы» и «сокращение доли государства» в бизнес-секторе выглядит следующим образом: общее количество предприятий с участием государства – 6 230, из которых 5 711 было решено сохранить в государственной собственности и приватизировать только 161 предприятие¹⁰.

Таблица 2. Статистика по субъектам государственного предпринимательства¹¹

ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВО

Вид собственности	ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВО							
	Всего	Всегда сохранять в госсобственности	Сохранить в госсобственности временно	Приватизировать	Реорганизовать	Ликвидировать	Объект государственно-частного партнерства	Не определено
Собственность гос. холдингов	128	0	91	22	1	8	0	4
Республиканская собственность	356	0	261	23	28	13	0	31
Коммунальная областная собственность (города республиканского значения, столицы)	3 551	0	3 282	64	35	57	0	113
Коммунальная собственность района (города областного значения)	1 688	0	1 577	51	2	26	0	32
Коммунальная собственность местного самоуправления	509	0	500	1	0	1	0	7
Итого	6 230	0	5 711	161	66	105	0	187

Еще один принцип – определение оснований для создания предприятия с участием государства¹². Государство участвует в предпринимательской деятельности в следующих случаях:

⁹ Статья 21 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>

¹⁰ Статистика по субъектам государственного предпринимательства. Данные доступны по ссылке: <http://sgp.gosreestr.kz/>

¹¹ Там же

¹² Статья 192 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>

- 1) отсутствие иной возможности обеспечения национальной безопасности, обороноспособности государства или защиты интересов общества;
- 2) использование и содержание стратегических объектов, находящихся в государственной собственности;
- 3) осуществление деятельности в сферах, отнесенных к государственной монополии;
- 4) отсутствие либо низкий уровень развития конкуренции на соответствующем товарном рынке;
- 5) осуществление деятельности ранее созданными государственными предприятиями, юридическими лицами, более пятидесяти процентов акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат государству, и аффилированными с ними лицами.

И, наконец, легализованный принцип государственной монополии¹³. Государственной монополией является исключительное право государства на производство, реализацию или покупку какого-либо товара на конкурентном рынке. Государство вправе ограничивать конкуренцию в тех сферах деятельности, в которых реализация товаров на конкурентном рынке может оказать негативное влияние на состояние конституционного строя, национальной безопасности, охраны общественного порядка, прав и свобод человека, здоровья населения, путем закрепления законом исключительного права государства на производство и (или) продажу, покупку товара или пользование им.

1.3. Сфера государственных закупок

Процесс государственных закупок был и остается сферой высоких коррупционных рисков. Несмотря на постоянное реформирование законодательства, улучшение процедур, внедрение электронных торгов, государственные закупки часто становятся причиной коррупционных правонарушений. За 2019 год Агентством по противодействию коррупции РК выявлено более 300-х коррупционных преступлений в данной сфере. 70% деяний совершены служащими местных исполнительных органов, 20% – сотрудниками центральных госорганов и их подведомственных организаций. Сумма ущерба составила порядка 2,5 млрд тенге. Максимальное количество фактов зарегистрировано в Атырауской (46), Павлодарской (34), Кызылординской областях (32)¹⁴.

Последние изменения в законодательстве о государственных закупках:

- внедрение **принципа единого окна**, то есть все закупки осуществляются через портал государственных закупок;
- создание **единого оператора** в сфере государственных закупок. Единый оператор госзакупок – юридическое лицо, 100-% собственником которого является государство. Его полномочия:
 - развитие, сопровождение и системно-техническое обслуживание веб-портала государственных закупок;
 - управление проектами по развитию веб-портала государственных закупок;
 - оказание на платной основе потенциальным поставщикам услуги по использованию (доступу) веб-портала государственных закупок. Цена на услуги по использованию (доступу) потенциальными поставщиками веб-портала государственных закупок устанавливается единым оператором в сфере государственных закупок по согласованию с уполномоченным органом;

¹³ Статья 193, глава 28 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>

¹⁴ О коррупционных рисках в сфере государственных закупок. Публикация доступна по ссылке: <https://www.gov.kz/memleket/entities/anticorruption/press/news/details/44070?lang=ru>

- оказание консультационной помощи субъектам системы государственных закупок по вопросам функционирования веб-портала государственных закупок на безвозмездной основе;
 - обеспечение информационной безопасности хранения электронных информационных ресурсов субъектов системы государственных закупок, размещенных на веб-портале государственных закупок;
 - информационное наполнение веб-портала государственных закупок в соответствии с правилами осуществления государственных закупок и т. д.¹⁵
- **сокращение оснований для проведения закупок из одного источника.** Чаще всего при наличии конкурентных заявок конкурс не проводится или отменяется, затем те же закупки производятся «методом из одного источника». Сейчас, несмотря на сокращение оснований, в Законе РК «О государственных закупках» предусмотрено 57 оснований для таких закупок¹⁶ (ранее было более 60);
 - **сокращение исключений из сферы действия законодательства о государственных закупках.**

Существуют также исключения из сферы действия самого Закона¹⁷. Например, закупки в квазигосударственном секторе, проводимые по правилам, разработанным самими национальными компаниями и холдингами. Несмотря на то, что сейчас разработан и принят законопроект о закупках в этом секторе¹⁸, процедуры практически не меняются – Советы директоров национальных компаний и холдингов наделены исключительной компетенцией принимать **Правила об особом порядке закупок**¹⁹, и в рамках этого особого порядка могут осуществляться практически все государственные закупки в квазигосударственном секторе.

1.4. Контроль и мониторинг бизнеса

Функция контроля и надзора в экономическом секторе, как и во всех остальных, секторах закреплена за несколькими государственными органами; проводятся также различные виды проверок – с посещением и без посещения субъекта, профилактические и т. д.²⁰

Зачастую объекты бизнеса становятся целью проверок только для получения взяток за снижение суммы штрафа или отказа в составлении протокола о нарушении требований законодательства. С другой стороны, предприниматели часто инициируют «ускоренную выдачу» разрешительных документов, списание штрафов или выгодный контракт в государственных закупках за взятки.

Проблема коррупции при проведении контрольно-надзорных функций в бизнес-секторе приобрела настолько значительные масштабы, что Глава государства принял решение о «моратории на проверки бизнеса» сроком на три года – с 1 января 2020 года до 21 января 2023 года²¹. Тем

¹⁵ Закон Республики Казахстан «О противодействии коррупции», статья 17. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/archive/docs/Z1500000434/02.01.2021>

¹⁶ Статья 39 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции». Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/archive/docs/Z1500000434/02.01.2021>

¹⁷ Статья 1 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции». Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/archive/docs/Z1500000434/02.01.2021>

¹⁸ Проект закона РК «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора». Доступен по ссылке: <https://parlam.kz/ru/mazhilis/sent-to-the-senate>

¹⁹ Статья 17 законопроекта «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора». Доступен по ссылке: <https://parlam.kz/ru/mazhilis/sent-to-the-senate>

²⁰ Статья 87, глава 28 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>

²¹ «О введении моратория на проведение проверок и профилактического контроля и надзора с посещением в Республике Казахстан». Указ Президента Республики Казахстан от 26 декабря 2019 года № 229. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/U1900000229>

не менее, налоговые и другие надзорные органы выступают с инициативой по исключению отдельных субъектов предпринимательства из «моратория на проверки», что вызывает резкую критику со стороны бизнес-сообщества²².

1.5. Инструменты для защиты бизнеса от вымогательства ВЗЯТОК

Уполномоченный по вопросам защиты прав предпринимателей РК²³ осуществляет свою деятельность на основе положений Предпринимательского кодекса РК. К основным функциям бизнес-омбудсмана относится представление, обеспечение, защита прав и законных интересов предпринимателей и рассмотрение их обращений.

Каждое сообщение, поступающее в адрес Уполномоченного, ставится на контроль и обрабатывается работниками аппарата бизнес-омбудсмана. Ни одно обращение не остается без юридической проработки и ответа.

Бизнес-омбудсмен наделен широкими полномочиями:

- вносить в государственные органы предложения по защите прав предпринимателей, а также рекомендации по приостановлению подзаконных нормативных правовых актов;
- направлять в государственные органы (должностным лицам), действиями (бездействием) которых нарушены права и законные интересы субъектов предпринимательства, рекомендации относительно мер для восстановления нарушенных прав, в том числе привлечения лиц, виновных в нарушении прав и законных интересов субъектов предпринимательства, к ответственности;
- в случае несогласия с мнением госорганов он может направлять ходатайства в органы прокуратуры в целях дальнейшего восстановления нарушенных прав предпринимателей;
- запрашивать у государственных органов (должностных лиц) информацию, документы и материалы, затрагивающие права и обязанности субъектов предпринимательства, за исключением сведений, составляющих государственную, коммерческую, банковскую и иную охраняемую законом тайну;
- подавать иски в суд от лица бизнес-сообщества;
- принимать иные законные меры, направленные на восстановление нарушенных прав и законных интересов субъектов предпринимательства.

Инвестиционный омбудсмен²⁴ – должностное лицо, назначаемое (определяемое) Правительством Республики Казахстан, на которое возлагаются функции по содействию в защите прав и законных интересов инвесторов. Основными функциями инвестиционного омбудсмана являются:

- 1) рассмотрение обращений инвесторов по вопросам, возникающим в ходе осуществления инвестиционной деятельности в Республике Казахстан, и вынесение рекомендаций для их разрешения, в том числе взаимодействуя с государственными органами;

²² «Атамекен» не согласен с внесением новых исключений в действующий мораторий на проверки бизнеса», 25 января 2021 года. Публикация доступна по ссылке: <https://atameken.kz/ru/news/40496-atameken-ne-soglasen-s-vneseniem-novyh-isklyuchenij-v-dejstvuyushij-moratorij-na-proverki-biznesa>

²³ Глава 28 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>

²⁴ Глава 28 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>

- 2) оказание содействия инвесторам в решении возникающих вопросов во внесудебном и досудебном порядках;
- 3) выработка и внесение в Правительство Республики Казахстан рекомендаций по совершенствованию законодательства Республики Казахстан по вопросам инвестиционной деятельности.

Инвестиционный омбудсмен проводит консультации с государственными органами и организациями и протокольные встречи для урегулирования вопросов инвесторов, возникающих во внесудебном и досудебном порядках.

Общие рекомендации:

- продолжить реформирование процедуры государственных закупок и законодательства, имплементируя стандарты ОЭСР²⁵;
- сократить государственное участие в бизнес-секторе и внедрить передовые практики по управлению компаниями с государственным участием и стандарты ОЭСР²⁶;
- поддерживать добросовестную конкуренцию в бизнес-секторе;
- укреплять меры по защите бизнеса от вымогательства взяток и сокращению вовлеченности бизнеса в коррупционные сделки²⁷.

²⁵ Public procurement <http://www.oecd.org/governance/public-procurement/>

²⁶ "Guidelines on Anti-Corruption and Integrity in State-Owned Enterprises" <http://www.oecd.org/corporate/anti-corruption-integrity-guidelines-for-soes.htm>

²⁷ OECD Public Integrity Toolkit <http://www.oecd.org/governance/ethics/public-integrity-toolkit.htm>

2. Государственная политика по содействию добропорядочности бизнеса

2.1. Законодательные требования по превенции коррупции в частном секторе

Стратегия борьбы с коррупцией в Казахстане, антикоррупционное законодательство были разработаны больше для публичного сектора, чем для частного, и только сейчас наблюдается пусть и слабая, но активизация процесса изменения государственной политики в сфере борьбы с коррупцией и смещение ее фокуса на частый сектор, включая квазигосударственные компании.

Очевидно, что этому поспособствовало присоединение Казахстана к GRECO²⁸, но подобные рекомендации высказывались уже давно, на уровне мониторинговой группы ОЭСР по выполнению Стамбульского плана действий по борьбе с коррупцией²⁹. Добропорядочность бизнеса, превенция коррупции внутри компаний с помощью антикоррупционного комплаенса, превенция коррупции посредством коллективных акций – все эти меры достаточно хорошо себя зарекомендовали себя в различных юрисдикциях как часть стратегии по борьбе с коррупцией в частном секторе.

Таблица ниже дает представление о том, что действующие сейчас нормы практически не охватывают частный сектор, однако законотворческие инициативы подтверждают второй тезис – фокус антикоррупционной стратегии смещается (не быстро) в сторону бизнес-сектора.

Таблица 3. Перечень действующих НПА по противодействию коррупции в частном секторе

№	Наименование НПА	Содержание норм в области противодействия коррупции в частном секторе
1.	Антикоррупционная стратегия РК на период 2015–2025 годы ³⁰	Пункт 4.3. Противодействие коррупции в квазигосударственном и частном секторе. Затрагиваются только три аспекта: проблема закупок в квазигоссекторе (где не действует Закон РК «О государственных закупках»), проблема развития комплаенс-служб также в квазигосударственном секторе и Антикоррупционная хартия бизнеса как пример коллективных действий по предотвращению коррупции со стороны бизнеса.
2.	Предпринимательский Кодекс РК ³¹	Статья 15. Свобода от коррупции. Исключение конфликта интересов и избирательного применения права по отношению к субъектам бизнеса. Минимизация контактов предпринимателей и чиновников – введение принципа «одного окна» при получении разрешений, лицензий и т. д. Запрет на злоупотребление должностными обязанностями чиновников в сфере регулирования предпринимательской деятельности и запрет на получение имущественных благ и преимуществ.

²⁸ Больше информации доступно по ссылке: <https://www.coe.int/en/web/greco/-/kazakhstan-becomes-greco-s-50th-member-state>

²⁹ Документы ОЭСР по выполнению Казахстаном рекомендаций Стамбульского плана действий по борьбе с коррупцией доступны по ссылке: <http://www.oecd.org/corruption-integrity/>

³⁰ Антикоррупционная стратегия Республики Казахстан на 2015–2025 годы, пункт 4.3. Противодействие коррупции в квазигосударственном и частном секторах. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/U1400000986>

³¹ Предпринимательский кодекс Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>

<p>3. Закон о противодействии коррупции РК³²</p>	<p>Статья 2. Сфера действия закона. Закон распространяется на физических и юридических лиц, даже если они находятся за пределами страны.</p> <p>Статья 16. Меры противодействия коррупции в сфере предпринимательства. Обеспечение прозрачности и подотчетности, исключение конфликта интересов, поддержка добросовестной конкуренции и высоких стандартов деловой этики, внедрение антикоррупционной культуры. Создание антикоррупционных комплаенс-служб в компаниях квазигосударственного сектора. Частный бизнес вправе создавать такие службы.</p>
<p>4. Закон о государственных закупках РК³³</p>	<p>Статья 4. Принципы государственных закупок. Один из принципов осуществления государственных закупок – недопущение коррупционных проявлений.</p>
<p>5. Об утверждении Плана мероприятий на 2021–2023 годы по реализации Антикоррупционной стратегии Республики Казахстан на 2015–2025 годы³⁴</p>	<p>Раздел 1. Противодействие коррупции.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Публикация деклараций о доходах и активах руководителей компаний квазигоссектора – 1-ый квартал 2023 года. 2. Проработка вопроса по введению ответственности за обещание/предложение взятки – 3-ий квартал 2022 года. 3. Проработка вопроса введение ответственности за незаконное обогащение – 4-ый квартал 2022 года. 4. Проработка вопроса по усилению ответственности взяточдателей и посредников во взяточничестве – 3-ий квартал 2021 года. 5. Совершенствование законодательства, регламентирующего предотвращение и урегулирование конфликта интересов – 1-ый квартал 2022 года. <p>Раздел III. Противодействие коррупции в квазигосударственном и частном секторах.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Распространение понятия «коррупция» на частный сектор, а также введение в Закон «О противодействии коррупции» – 4-ый квартал 2022 года. 2. Проработка вопроса введения ответственности сотрудников государственных органов и субъектов квазигосударственного сектора, не являющихся субъектами коррупционных правонарушений – 1-ый квартал 2023 года. 3. Исключение из правил государственных закупок возможности предоставления до 50% работ субподрядчикам организаций, выигравших тендер – 1-ый квартал 2022 года. 4. Проработка вопроса законодательного урегулирования лоббистской деятельности – 3-ий квартал 2023 года.
<p>6. Операционный план Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) на 2021 год³⁵</p>	<p>Цель: Минимизация уровня коррупции и условий для ее проявлений в жизнедеятельности общества и государства.</p> <p>Целевой индикатор 1. Доля исполненных рекомендаций, внесенных по итогам внешнего анализа коррупционных рисков (в 2021 году – 80%).</p> <p>Целевой индикатор 2. Доля граждан, выразивших готовность внести личный вклад в снижение уровня коррупции (в 2021 году – 63%).</p>

³² Закон Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года № 410-V ЗРК «О противодействии коррупции». Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1500000410#z9>

³³ Закон Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК «О государственных закупках». Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1500000434>

³⁴ Постановление Правительства РК от 24 ноября 2020 года «Об утверждении Плана мероприятий на 2021–2023 годы по реализации Антикоррупционной стратегии Республики Казахстан на 2015–2025 годы». Документ доступен по ссылке: <https://www.gov.kz/memleket/entities/anticorruption/documents/details/93225?lang=ru>

³⁵ Операционный план Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) на 2021 год. Документ доступен по ссылке: <https://www.gov.kz/memleket/entities/anticorruption/documents/details/116157?lang=ru>

Целевой индикатор 3. Восприятие населением уровня коррупции (в 2021 году – 64%).

Целевой индикатор 4. Доля рекомендаций, внесенных в нормативные правовые акты по итогам проведения антикоррупционной экспертизы (в 2021 году – 22%).

Ни один индикатор не затрагивает снижение коррупции в частном секторе.

Очевидно, что до сих пор в Казахстане нет серьезных и действенных требований к бизнесу на уровне законодательных и подзаконных актов по превенции коррупции. Какая-либо правовая ответственность – уголовная, квазиуголовная, административная – за коррупционные преступления в отношении юридических лиц не установлена, хотя этот стандарт применяется во многих юрисдикциях³⁶. Если нет установленной ответственности в отношении компании и гарантий освобождений ее от наказания в случае добросовестного применения антикоррупционного комплаенса, то функции такого комплаенса становятся неочевидными и бессмысленными.

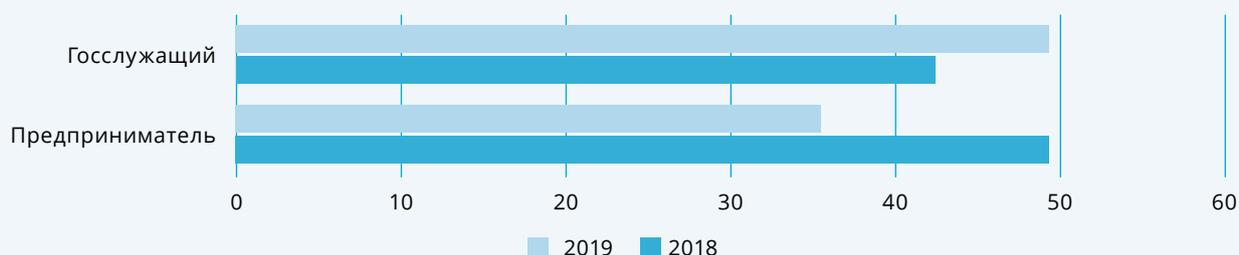
Исследования показывают, что бизнес серьезно вовлечен в коррупционные сделки в Казахстане. Представители компаний часто соглашались на коррупционные сделки и не сообщают о фактах вымогательства. По крайней мере, по данным специального обзора по коррупции, который был проведен в 2019 года по инициативе бизнес-омбудсмена, на 16% снизился уровень вовлеченности предпринимателей в коррупцию за последний год (с 62% до 46%). Но стереотип об изначальной коррумпированности представителей госорганов сохраняется, поэтому любое действие или бездействие с их стороны рассматривается как попытка коррупции.

На 4% по сравнению с 2017 годом увеличилась доля предпринимателей (до 37%), предпочитающих в коррупционной ситуации действовать легально и защищать свои интересы в законном порядке.

Основная причина коррупции – низкий уровень правовой грамотности представителей МСБ: 44% указали на незнание своих прав и законов; 31% слабо информированы о путях решения вопросов легальным путем; каждый пятый сообщил, что ему недоступны актуальные редакции НПА.

Вымогательство со стороны чиновников, создающих волокиту и затягивающих выдачу разрешительных документов, остаются самыми резонансными причинами коррупции. Представитель государства, как инициатор коррупции, в среднем выступает в 49% случаев (43% в 2018 году), предприниматель – в 36% случаев (49% в 2018 году).

Диаграмма 3. Инициаторы коррупционных сделок



Доля предпринимателей, требующих ужесточения наказания для коррупционных чиновников, осталась на уровне 2018 года, и по разным отраслям варьируется в диапазоне от 10 до 20%³⁷.

³⁶ Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) <https://www.justice.gov/criminal-fraud/fcpa-resource-guide>; the UK Antibribery Act <https://www.gov.uk/anti-bribery-policy>; Sapin II (France) <https://www.ganintegrity.com/portal/compliance-quick-guides/sapin-ii-compliance-guide/>; the Clean Company Act (Brazil) <https://www.ganintegrity.com/portal/compliance-quick-guides/brazil/>; the IMPROPER SOLICITATION AND GRAFT ACT (South Korea) <https://www.acrc.go.kr/en/board.do?command=searchDetail&method=searchList&menuId=02031501#>

³⁷ Специальный обзор по коррупции в бизнесе за 2019 год. Документ доступен по ссылке: <https://atameken.kz/ru/services/29-issledovaniya-predprinimatel-skoj-sredy>

2.2. Инициативы в сфере превенции коррупции в бизнесе

Предлагаем обратиться к инициативам – проектам законов и подзаконных актов в сфере превенции коррупции в бизнесе. Возможно, они дадут представление о планах по изменению государственной политики содействия добропорядочности в бизнесе.

В таблице ниже представлена краткая информация о проекте НПА, сфере или вопросе регулирования.

Таблица 4. Перечень проектов НПА по противодействию коррупции в частном секторе

№	Наименование проекта НПА	Суть изменений или дополнений
1.	Проект Закона РК «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора» ³⁸ . Статус: одобрен Мажилисом Парламента РК (нижняя палата) и направлен на рассмотрение в Сенат Парламента РК	Закупки компаний квазигоссектора не входят в сферу регулирования Закона РК «О государственных закупках», таким образом, закупки в квазигоссекторе проводятся по собственным правилам компаний. Новый проект закона должен был устранить этот пробел, предусмотрев единый и прозрачный порядок осуществления закупок, однако содержит целый перечень исключений (пункт 2 статьи 1) и некий «особый порядок осуществления закупок, утверждаемый Правилами» (статья 17). Закон будет введен в действие с 1 января 2022 года.
2.	Проект Закона РК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам закупок отдельных субъектов квазигосударственного сектора» ³⁹ . Статус: одобрен Мажилисом Парламента РК (нижняя палата) и направлен на рассмотрение в Сенат Парламента РК	Изменения и дополнения в Предпринимательский кодекс РК, ряд других законов, в частности, в Закон РК «О фонде национального благосостояния», из которых становится ясным, что разработка и принятие «особого порядка осуществления закупок» в компаниях квазигосударственного сектора отнесена к исключительной компетенции Совета директоров фонда ⁴⁰ и других нацкомпаний. Таким образом, ситуация не изменится, подавляющее количество закупок будет проводиться по правилам компаний и с использованием особого порядка проведения, что приведет к их непрозрачности, коррупциогенности и не подлежащими контролю и аудиту.
3.	Проект Закона РК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам противодействия коррупции» ⁴¹ . Статус законопроекта: прошел стадию публичного обсуждения, однако не внесен на рассмотрение в Парламент РК	Проект предполагает внесение множества поправок в законы РК, но лишь некоторые из них касаются превенции коррупции в бизнесе: <ol style="list-style-type: none">1. криминализация предложения или обещания взятки;2. криминализация предложения или обещания посредничество по взяточничестве;3. декларирование доходов и имущества руководителей компаний квазигосударственного сектора;4. антикоррупционные ограничения, связанные с запретом для госслужащих иметь счета и финансовые инструменты, а также имущество за пределами Казахстана.

³⁸ Проект закона РК «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора». Доступен по ссылке: <https://parlam.kz/ru/mazhilis/sent-to-the-senate>

³⁹ Проект Закона РК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам закупок отдельных субъектов квазигосударственного сектора». Документ доступен по ссылке: <https://parlam.kz/ru/mazhilis/sent-to-the-senate>

⁴⁰ Закон Республики Казахстан от 1 февраля 2012 года № 550-IV «О Фонде национального благосостояния». Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1200000550>

⁴¹ Проект Закона РК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам противодействия коррупции». Документ доступен по ссылке: <https://legalacts.egov.kz/npa/view?id=6681772>

Несколько выводов можно сделать после оценки действующего законодательства и инициатив в сфере развития и поддержки добропорядочности в бизнесе:

1. Государственная политика направлена, в основном, **на сокращение причин бытовой коррупции** (перевод государственных услуг в онлайн-формат; поощрение лиц, сообщающих о коррупции; выявление коррупционных рисков и их устранение в организациях публичного сектора, информирование населения о каналах сообщения о коррупции и т. д.), и **на публичный сектор** (дополнительные антикоррупционные ограничения, публичное декларирование активов и имущества, криминализация незаконного обогащения и т. д.). **Коррупция в частном секторе и системная коррупция** не являются фокусом государственной политики, однако ситуация будет изменяться, как ожидается, в связи с присоединением Казахстана к ГРЕКО, ожиданиями инвесторов и рекомендациями международных организаций.
2. Бизнес достаточно глубоко вовлечен в коррупцию в стране – коррупционные сделки заключаются как по инициативе **предпринимателей** (чтобы ускорить процесс, получить разрешение или лицензию, решить налоговый или административный спор, получить содействие в заключении выгодного контракта или, в целом, за покровительство), так и по инициативе **госслужащих** (для ускорения процесса, выдачи требуемых документов, положительного решения по налоговым и другим спорам, получения отката в госзакупках, покровительство и фаворитизм и т. д.).
3. В первом случае, мотивация – **получение дополнительной финансовой прибыли владельцами или менеджерами предприятия.**

Факторы, способствующие коррупции:

- отсутствие ответственности юридических лиц за коррупционные преступления;
- отсутствие законодательных и обязательных требований по внедрению в бизнесе антикоррупционного комплаенса;
- отсутствие мер по стимулированию и мотивации к соблюдению требований антикоррупционного комплаенса, например, освобождение или смягчение наказания в случае добросовестного применения антикоррупционного комплаенса;
- отсутствие мер и гарантий по защите лиц, сообщающих о фактах коррупции или незаконной деятельности (whistleblowers), сотрудников компании, сообщающих о проявлениях коррупции и других нарушениях.

4. Во втором случае, мотивация – **удовлетворение частных интересов госслужащего.** Факторы, способствующие коррупции:

- низкий уровень добропорядочности в организации (общая культура, поощряющая взяточничество, начиная с руководителя);
- отсутствие мер по управлению конфликтом интересов (грань между частными интересами и служебными обязанностями размыта, госслужащий использует свое положение и должность для личного обогащения);
- отсутствие мер по публикации деклараций о доходах и имуществе госслужащего и членов его семьи (непрозрачность и непубличность информации о реальных доходах госслужащего, а также о его расходах, которые могут во много раз превышать его официальный доход);

- отсутствие криминализации незаконного обогащения, что не дает возможности для привлечения к ответственности госслужащего в случае несоответствия уровня его доходов и расходов;
- возможности для отмыывания денег, полученных в результате коррупции, с выводом за территорию страны и легализация в другой юрисдикции.

Отсрочка внедрения эффективных антикоррупционных инструментов создает питательную среду для коррупции, тогда как документы и заявления Президента РК говорят об обратном – борьба с коррупцией является одним из приоритетов государственной политики, однако **«системные проблемы не решаются»**⁴². Стратегия борьбы с коррупцией направлена на превенцию, но только в узком сегменте бытовой коррупции и публичного сектора.

В этой связи предлагаем следующие рекомендации:

- ввести ответственность юридических лиц за коррупционные преступления (например, в виде административного штрафа или запрета на совершение определенных действий, отстранения от процесса госзакупок на определенный период и т. д.);
- распространить обязательное требование по внедрению антикоррупционного комплаенса (упрощенная форма для индивидуальных предпринимателей и малого бизнеса) в частном секторе;
- внедрить меры по стимулированию и мотивации предпринимателей к соблюдению антикоррупционных мер, вплоть до смягчения или освобождения от ответственности в случае предоставления подтверждения о добросовестном применении антикоррупционных мер или сотрудничества с органами расследования;
- криминализировать незаконное обогащение и антикоррупционное декларирование доходов и имущества госслужащих и руководителей компаний квазигосударственного сектора;
- криминализировать обещания и предложения взятки и эффективное управление конфликтом интересов в организациях как публичного, так и частного сектора;
- обеспечить предоставление правовых гарантий сотрудникам, сообщающих о подозрениях или фактах коррупции.

2.3. Меры по антикоррупционному комплаенсу в квазигосударственном секторе

Недавние поправки в Закон РК «О противодействии коррупции» обязывают компании квазигосударственного сектора создавать **антикоррупционные комплаенс-службы**⁴³.

В субъектах квазигосударственного сектора определяются структурные подразделения, исполняющие функции антикоррупционных комплаенс-служб, основной задачей которых является обеспечение соблюдения соответствующей организацией и ее работниками законодательства Республики Казахстан о противодействии коррупции. В отношении остальных компаний (частного бизнеса) указано, что они «вправе создавать антикоррупционные комплаенс-службы».

⁴² «Токаев: Чиновники меняются по кругу один за другим, а системные проблемы не решаются». 19 августа 2020 года. Публикация доступна по ссылке: <https://informburo.kz/novosti/tokaev-chinovniki-menyayutsya-po-krugu-odin-za-drugim-a-sistemnye-problemy-ne-reshayutsya-110199.html>

⁴³ Закон Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года № 410-V ЗПК «О противодействии коррупции». Пункт 3 статьи 16. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1500000410#z9>

Агентством РК по противодействию коррупции в начале 2021 года были приняты «Методические рекомендации по организации института антикоррупционного комплаенса в субъектах квазигосударственного сектора»⁴⁴. Как следует из документа, они призваны обеспечить единый подход к созданию таких служб и носят рекомендательный характер.

Антикоррупционные комплаенс-службы должны руководствоваться следующими принципами:

- 1) заинтересованность руководства сектора в эффективности антикоррупционного комплаенса;
- 2) достаточность полномочий и ресурсов, необходимых для выполнения задач, возложенных на антикоррупционную комплаенс-службу;
- 3) регулярность оценки коррупционных рисков в организации;
- 4) информационная открытость деятельности антикоррупционной комплаенс-службы;
- 5) непрерывность осуществления мер по антикоррупционному комплаенсу, включая обучение и информирование сотрудников;
- 6) совершенствование антикоррупционного комплаенса.

Функции антикоррупционных комплаенс-служб:

- 1) разработка внутренних нормативных документов по вопросам противодействия коррупции в субъекте квазигосударственного сектора или предпринимательства;
- 2) проведение комплаенс-проверок;
- 3) проведение оценки коррупционных рисков, разработка планов мероприятий по минимизации коррупционных рисков, а также мониторинг их реализации;
- 4) обеспечение публичного раскрытия информации о результатах оценки коррупционных рисков;
- 5) проведение служебных расследований на основе обращений (жалоб) о фактах коррупции, в том числе по линии инициативного информирования по вопросам противодействия коррупции для субъектов квазигосударственного сектора или предпринимательства;
- 6) ведение учета фактов конфликта интересов;
- 7) контроль за соблюдением работниками субъекта квазигосударственного сектора или предпринимательства корпоративного кодекса этики;
- 8) организация обучающих мероприятий по вопросам профилактики и противодействия коррупции или индивидуального консультирования работников;
- 9) взаимодействие и координация работы по управлению комплаенс-рисками со структурными подразделениями субъекта квазигосударственного сектора или предпринимательства;
- 10) проведение оценки результатов антикоррупционной работы и подготовка соответствующих отчетных материалов руководству субъекта квазигосударственного сектора или предпринимательства;

⁴⁴ Методические рекомендации по организации института антикоррупционного комплаенса в субъектах квазигосударственного сектора, приняты Агентством РК по противодействию коррупции 5 января 2021 года. Документ доступен по ссылке: <https://www.gov.kz/memleket/entities/anticorruption/documents/details/111688?lang=ru>

- 11) оказание содействия уполномоченному органу по противодействию коррупции при проведении проверок в деятельности субъекта квазигосударственного сектора или предпринимательства по вопросам предупреждения и противодействия коррупции;
- 12) оказание содействия уполномоченному органу по противодействию коррупции при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных преступлений, включая оперативно-розыскные мероприятия.

Другие положения этого документа – требования по предоставлению и публикации отчетности таких служб, организация работы и обеспечение необходимыми ресурсами, права и обязанности сотрудников и т. д.

Международная практика показывает, что **наиболее важными элементами эффективного антикоррупционного комплаенса** являются:

- приверженность руководства компании предотвращению фактов коррупции, демонстрация и неукоснительное соблюдение самим руководством антикоррупционных ограничений, правил;
- определение миссии и ценностей компании и их соблюдение в повседневной работе;
- разработка и соблюдение этических правил и принципов (кодексы этики или антикоррупционного поведения);
- оценка и управление антикоррупционными рисками в деятельности компании;
- позитивная мотивация к уважению и соблюдению антикоррупционных правил, этических норм;
- санкции в отношении сотрудников, нарушающих правила;
- мониторинг внедрения и выполнения антикоррупционных правил;
- обучение и тренинги для сотрудников;
- коммуникации;
- проверка третьих лиц;
- обеспечение защиты и гарантий сотрудникам, сообщаящим о правонарушении или коррупции в компании (whistleblowing);
- регулярный пересмотр стандартов, правил, этического кодекса и других документов антикоррупционной комплаенс-службы с целью их улучшения, и внедрение передовых практик.

Многие положения из перечня выше включены в методические рекомендации для организации антикоррупционной комплаенс-службы в квазигосударственном секторе, например, мониторинг, обучение сотрудников, развитие корпоративных ценностей, определение и оценка рисков и т. д. Но на наш взгляд, этому институту не будет хватать **стимулирующих и мотивирующих мер**. Для чего компаниям создавать, поддерживать и развивать антикоррупционный комплаенс, если:

- не предусмотрено никаких мер поддержки для компаний, в которых антикоррупционная комплаенс-служба работает и эффективно предотвращает факты коррупции;
- не предусмотрено никаких санкций для компаний, игнорирующих положения о создании антикоррупционной комплаенс-службы, или в которых она создана формально и бездействует?

Но если для квазигосударственного сектора появились законодательные требования и методические рекомендации, то для компаний частного сектора закон ограничился положением об их праве создавать такие службы⁴⁵. На практике это положение будет игнорироваться только по причине того, что наличие такой службы никак не поощряется, а ее отсутствие – никак не наказывается. Безусловно, отсутствие какой-либо ответственности юридических лиц за коррупционные преступления (не только и не столько уголовной, сколько административной и гражданской) будет подрывать и нивелировать усилия по развитию антикоррупционного комплаенса в стране и, соответственно, усилия по предотвращению коррупции в частном секторе.

Рекомендации:

- разработать **стимулирующие и мотивирующие меры** для эффективного антикоррупционного комплаенса в квазигосударственном секторе;
- распространить требования о введении мер по предотвращению коррупции в частном бизнесе, в разных формах для разных категорий предприятий;
- установить ответственность руководителей и владельцев компаний за невыполнение данных положений.

⁴⁵ Закон Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года № 410-V ЗРК «О противодействии коррупции». Пункт 3 статьи 16. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1500000410#z9>

3. Деятельность деловых ассоциаций и НПО для содействия добропорядочности бизнеса

3.1. Структуры ассоциаций по добропорядочности и противодействию коррупции

Структурой, имеющей широкий охват предпринимателей на всех уровнях в Казахстане, является Национальная палата предпринимателей «Атамекен». Статус организации закреплен постановлением Правительства и Законом «О Национальной палате предпринимателей Республики Казахстан» 2013 года⁴⁶. Главными задачами Палаты определены защита прав и интересов предпринимателей и их вовлечение в законотворческий процесс, связанный с работой бизнеса⁴⁷. Деятельность Нацпалаты нацелена на «усиление переговорной силы бизнеса с Правительством и государственными органами».

Нацпалата состоит из представительных и исполнительных органов: Съезд, Президиум и 17 Комитетов, Правление и Аппарат, порядка 30 профильных департаментов, Ревизионная комиссия, региональные палаты и советы предпринимателей⁴⁸. При Палате действуют консультативно-совещательные советы:

- *Совет по защите прав предпринимателей и противодействию коррупции.* Состоит из депутатов Парламента, руководителей прокуратуры, Антиторрупционной службы и Агентства по делам госслужбы, других правительственных и неправительственных организаций, СМИ и бизнес-сообществ. Задачами Совета являются решение вопросов защиты и восстановление нарушенных прав предпринимателей, а также предложение превентивных мер по формированию принципов добропорядочности среди бизнеса на основании изучения и анализа действующего законодательства и правоприменительной практики.
- *Совет деловых женщин.* Задачам Совета являются формирование, стимулирование и просвещение экономической активности женщин-предпринимательниц.
- *Экспертный совет по экономике.* Занимается изучением и выработкой предложений по развитию регионов или отдельных секторов экономики, имеющих наибольшую конкурентоспособность.
- *Национальный совет по корпоративному управлению.* Создан для улучшения и стимулирования внедрения передовых практик корпоративного управления на основании разработанных советом стандартов и кодексов корпоративного управления. В структуру Совета входят представители нацкомпаний, министерства экономики, финансов, различные финансовые ассоциации и субъекты бизнеса.

⁴⁶ Постановление Правительства № 897 «Об образовании Национальной палаты предпринимателей Республики Казахстан» <http://adilet.zan.kz/rus/docs/P1300000897>, Закон № 129-V «О Национальной палате предпринимателей Республики Казахстан» <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1300000129>

⁴⁷ «Миссия и история «Атамекена» <https://atameken.kz/ru/pages/39-missiya-palaty>

⁴⁸ Организационная структура НПП РК «Атамекен» <https://atameken.kz/uploads/content/files/%D0%9E%D0%A1%20%D0%A6%D0%90%20%D0%9D%D0%9F%D0%9F%20%D0%A0%D0%9A%20%D0%90%D1%82%D0%B0%D0%BC%D0%B5%D0%BA%D0%B5%D0%BD.pdf>

- *Совет по налоговой методологии*. Создан зимой 2020 года для решения задач в системе налогообложения в связи с последствиями пандемии. В заседаниях принимают участие руководство налогового комитета, профильных министерств, аудиторы, бухгалтера, адвокаты и юристы по налогам.

Национальная палата имеет дочерние организации: Центр исследований развития предпринимательства, Центр компетенций, Центр мониторинга и экспертизы рынка, а также Арбитражный центр и Внешнеторговая палата.

В Национальной Палате предпринимателей по состоянию на декабрь 2020 года было аккредитовано 186 межотраслевых и отраслевых ассоциаций малого, среднего и крупного предпринимательства⁴⁹. Помимо этого, в трех городах республиканского значения и в 14 областных центрах имеются региональные палаты предпринимателей, задачами которых являются «рост и развитие предпринимательского сектора в каждом регионе страны, обеспечение институциональных условий для учета интересов бизнесменов при выработке и реализации государственной политики в сфере предпринимательства, совершенствование механизмов взаимодействия бизнеса и администрации соответствующего региона»⁵⁰.

«Атамекен» осуществляет свою деятельность и за пределами Казахстана: представительство в Москве призвано защищать интересы отечественных предпринимателей в Российской Федерации и на уровне комиссий ЕАЭС.

Таким образом, обзор структуры Национальной палаты показывает, что вопросам формирования добропорядочности, принципов корпоративного управления, снижения теневой экономики и противодействия коррупции посвящена работа представительных и исполнительных подразделений организации.

3.2. Поддержка отдельных компаний и правовая защита

Поддержка и защита компаний определены как ключевые задачи деятельности Нацпалаты «Атамекен»⁵¹, которая обеспечивает ее как собственными ресурсами, так и ресурсами в рамках совместных проектов с государственными органами.

Реагирование на обращения, защиту прав предпринимателей и устранение коррупционных пробелов в законодательстве осуществляет Совет по защите прав предпринимателей и противодействию коррупции. Секретариатом Совета определен департамент правовой защиты предпринимателей, основной задачей которого является защита интересов бизнеса в госорганах и судах, консультации и сопровождение.

Заседания проводятся ежеквартально и ежемесячно. На ежемесячных заседаниях члены Совета обсуждают пути решения конкретных ситуаций, связанных с ущемлением законных интересов субъектов бизнеса. На ежеквартальных заседаниях обсуждаются проблемы системного характера, требующие адвокатирования поправок. Заседания проводятся с участием предпринимателей и должностных лиц уполномоченных госорганов.

К примеру, в 2020 году Совет провел восемь заседаний, в ходе которых были рассмотрены факты нарушений прав предпринимателей, участвовавших в государственных закупках, исполнение обязательств акиматов по договорам, проблемы субсидирования убытков в области

⁴⁹ Аккредитованные ассоциации <https://atameken.kz/ru/pages/11-akkreditovannye-associacii>

⁵⁰ Региональные палаты <https://atameken.kz/ru/pages/128-regional-nye-palaty>

⁵¹ Закон «О национальной палате предпринимателей Республики Казахстан» <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1300000129>

пассажирских перевозок и коррупционные пробелы, ставшие причиной нарушений в сфере архитектуры и строительства и др.

По итогам заседаний были приняты резолюции, на основании которых как региональные палаты, так и Нацпалата определили меры для решения рассмотренной проблемы или имеющихся системных пробелов.

Усиливают вес решений Совета меморандумы о сотрудничестве с Генеральной Прокуратурой, которая своими предписаниями обязывает госорганы принимать меры по устранению нарушений.

Инициатива «Protecting Business and Investments» является другим проектом, запущенным Нацпалатой, Антикоррупционной службой и министерствами по инвестициям и иностранных дел летом 2018 года.

Проект предлагает компаниям-инвесторам присоединиться к меморандуму проекта. Взамен компании обязуются вести бизнес на принципах честности и законности и получают сопровождение и защиту инвестиционного проекта от административных барьеров, вымогательства взяток и подкупа местных должностных лиц. Под защитой находится более 500 проектов, в каждом регионе Казахстана – от 20 до 40 проектов на сумму от 300 млрд до 1,5 трлн тенге⁵².

Необходимо отметить, что законом «О правовых актах» закреплена роль Нацпалаты в представлении интересов бизнеса при разработке законодательства. До направления законопроекта, затрагивающего интересы бизнеса в Парламент, орган-разработчик должен получить заключение Нацпалаты. Обсуждение с аккредитованными ассоциациями проводится посредством сбора предложений. Для этого на веб-сайте НПП «Атамекен» публикуются объявления о поступлении на рассмотрение законопроекта с анализом регуляторного воздействия положительного и отрицательного характера, сам документ, контакты и период времени для направления предложений⁵³.

Как отмечается на веб-сайте организации, с 2013 по 2020 годы представители Нацпалаты приняли участие в 194 заседаниях Межведомственной комиссии по вопросам законопроектной деятельности, рассмотрели 417 концепций законопроектов, 90 законопроектов и подготовили около 34 тыс. экспертных заключений. По итогам анализа воздействия регуляторных мер были отклонены 90% из 495 новых инициатив, а система государственного контроля снижена на 20%.

Операционную деятельность по мониторингу качества госуслуг, в том числе, формированию Реестра проблемных вопросов предпринимателей, осуществляет департамент общественного мониторинга и работы с административными барьерами. Споры между гражданами и компаниями, включая иностранные, помогает разрешать дочерняя компания Национальной палаты – Арбитражный центр.

За семь лет в Нацпалату поступило более 27 тыс. обращений, юристы организации отстаивали имущественные права бизнеса на 183,3 млрд тенге, включая отмененные штрафы, пени, доначисления, стоимость сохраненного бизнесу имущества.

Также в Казахстане на протяжении шести лет работает институт Уполномоченного по защите прав предпринимателей, статус и полномочия которого определены Налоговым кодексом⁵⁴.

⁵² «Свыше 500 бизнес-проектов находятся под антикоррупционным сопровождением в Казахстане» https://www.inform.kz/ru/svyshe-500-biznes-proektov-nahodyatsya-pod-antikorrupcionnym-soprovozhdeniem-v-kazahstane_a3694469

⁵³ Новые поправки в законодательство по вопросам цифровизации сферы земельных отношений <https://atameken.kz/ru/news/36725-novye-popravki-v-zakonodatel-stvo-po-voprosam-cifrovizacii-sfery-zemel-nyh-otnoshenij>; <https://bestprofi.com/document/2478284551?0§ion=2478284553>

⁵⁴ Уполномоченный по защите прав предпринимателей https://ombudsmanbiz.kz/rus/biznes_ombudsmen/istoriya_instituta/

Бизнес-омбудсмен назначается Президентом на четыре года и имеет независимый статус в структуре Национальной палаты предпринимателей.

Помимо Национальной палаты «Атамекен» защиту интересов бизнеса осуществляют и неправительственные организации. К примеру, в начале 2019 года ОФ «Transparency Kazakhstan» на основании обращений владельцев более 60-ти складов временного хранения в таможенных зонах Алматинской области, провел анализ⁵⁵ и предложил налоговой службе комплекс мер по решению многолетних проблем управления конфискованных на границах товаров.

Спустя три месяца проблемы нерационального хранения контрабандных товаров были решены⁵⁶: рабочая группа из числа предпринимателей, налоговой и антикоррупционной служб и общественников провели инвентаризацию конфиската, простаивавшего несколько лет на частных складах, после чего налоговый департамент передал контрабандные товары на реализацию через государственный аукцион. Также общественники адвокатируют поправки, запрещающие налоговым органам хранить на частных складах продукцию, признанную вещественными доказательствами по административным и уголовным делам.

3.3. Каналы для сообщения о фактах коррупции и рисках

Субъекты предпринимательства в Казахстане имеют несколько каналов для информирования властей и профильных ассоциаций в случае столкновения с коррупцией, обнаружения пробелов в законодательстве или несогласия с предлагаемыми поправками:

1. Антикоррупционная служба, ее территориальные подразделения. Единый контакт-центр – 1424. Также контакты опубликованы на веб-сайте организации, в аккаунтах социальных сетей, на билбордах и стендах в местах массового скопления людей;
2. проект «Protecting Business and investments». Контакты опубликованы на веб-сайте территориальных подразделений Агентства по противодействию коррупции, во фронт-офисах Антикорцентров, в СМИ, социальных сетях;
3. Совет по защите прав предпринимателей и противодействию коррупции. Контакты членов совета и департамента, обеспечивающего его работу, опубликованы на веб-сайте Нацпалаты «Атамекен», также обращения принимаются через единый контакт-центр 1432. На страницах других профильных департаментов НПП «Атамекен» также опубликованы контакты (телефон, эл. почта);
4. ассоциации, членами которых являются представители предпринимательства. Контакты опубликованы на веб-сайтах ассоциаций и в реестре аккредитованных ассоциаций на веб-сайте Нацпалаты;
5. Уполномоченный по защите прав предпринимателей Казахстана. Контакты опубликованы на веб-сайте бизнес-омбудсмена и на веб-сайте Нацпалаты «Атамекен»;
6. единая информационная платформа приема обращений по защите прав потребителей <https://e-tutynushy.kz>

⁵⁵ «Transparency Kazakhstan выявил признаки коррупции в хранении контрабандного импорта» <http://tikazakhstan.org/transparency-kazakhstan-vyavil-problemy-v-hranenii-kontrabandnogo-importa/>

⁵⁶ «Изменения в правилах хранения конфиската и ревизия складов: госорганы отреагировали на исследование Transparency Kazakhstan» <http://tikazakhstan.org/izmeneniya-v-pravilah-hraneniya-konfiskata-i-reviziya-skladov-gosorgany-otreagirovali-na-issledovanie-transparency-kazakhstan/>

3.4. Исследование коррупционных рисков

Уполномоченный по защите прав предпринимателей в соответствии с главой 28 Предпринимательского кодекса⁵⁷ на ежегодной основе должен обобщать количественные и качественные результаты работы, тенденции и презентовать их в виде доклада Президенту с последующим опубликованием в СИМ. В рамках этой работы он проводит анализ не только институциональных проблем, но и коррупционных рисков.

Согласно отчету бизнес-омбудсмена, в 2019 году поступило 4 854 обращения, из которых удовлетворены 1 879. Из них 90% обращений были урегулированы в ходе региональных встреч с предпринимателями и местными органами власти. Наиболее распространенными были жалобы в следующих сферах:

- земельные отношения (13%);
- жалобы на правоохранительные органы и предложения по изменению законодательства (по 7%);
- налогообложение, закупки, споры (по 6%);
- административные барьеры (5%), и т. д.⁵⁸

В специальном обзоре бизнес-омбудсмена по коррупции за 2019 год определен уровень вовлеченности бизнеса в коррупцию в разрезе 8 сфер и 15 госорганов, регионов, проведен анализ причин, инициаторов, моделей коррупционного поведения, даны рекомендации⁵⁹. Для этого были опрошены около 6 тыс. субъектов малого и среднего бизнеса.

Законом «О национальной палате предпринимателей» за организацией закреплена функция проведения общественного мониторинга, в частности проведение независимого рейтинга «Деловой климат»⁶⁰. Исследование состоит из социологического опроса, анализа 11-ти групп статистических данных и сравнения условий ведения бизнеса по 7-ми критериям для оценки следующего:

- состояние рынка и ресурсов;
- административное регулирование;
- рыночная инфраструктура;
- технология и производство;
- внутренние ресурсы;
- государственная поддержка;
- перспективы развития и продаж.

На основании полученных результатов эксперты Нацпалаты выносят на рассмотрение Правительства рекомендации по улучшению делового климата и снижению либо устранению причин для коррупционных рисков.

⁵⁷ Предпринимательский кодекс РК, статьи 307–317 <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375#z1171>

⁵⁸ Доклад Президенту Республики Казахстан за 2016–2019 годы https://ombudsmanbiz.kz/rus/ezhegodnyi_doklad/?cid=39

⁵⁹ Специальный обзор по коррупции в Казахстане за 2019 год <https://atameken.kz/ru/services/29-issledovaniya-predprinimatel-skoj-sredy>

⁶⁰ Независимый рейтинг «Деловой климат-2019» <https://atameken.kz/ru/services/29-issledovaniya-predprinimatel-skoj-sredy>

Также в Казахстане проводились независимые оценки состояния коррупции в предпринимательской среде. К примеру, при содействии Программы развития ООН в Казахстане, Общественный фонд Transparency Kazakhstan провел исследование «Мониторинг состояния коррупции»⁶¹. Документ включает результаты опроса 7 200 респондентов – представителей населения, 1 800 респондентов-бизнесменов, и анализ порядка 600 жалоб, поступивших на правительственный портал «Открытый диалог».

Методология основана на двух глобальных исследованиях Transparency International – «Барометр мировой коррупции», измеряющий коррупционный опыт у населения и «Индекс восприятия коррупции», оценивающий актуальность темы коррупции в общественном дискурсе. Результаты опроса предпринимателей показали следующее:

- государственные органы, в которые респонденты-предприниматели обращались за последние 12 месяцев, включая периодичность и причину обращения;
- в разрезе регионов, государственных органов, сфер деятельности и должностей – периодичность столкновения респондентов с коррупцией, корреляция между заинтересованностью в получении услуги и попытками неформального решения вопроса;
- причины и мотивы согласия респондентов на неформальное решение вопроса – кто из участников сделки выступал инициатором, что являлось предметом расчета, остались ли респонденты довольны результатами неформальной сделки;
- субъекты политики и Правительства, которым доверяют или не доверяют респонденты, оценка работы властей по сдерживанию коррупции и состояние коррупции в стране, регионе и своем населенном пункте, готовность личного участия в антикоррупционных мероприятиях.

По итогам исследования составлен рейтинг наиболее коррумпированных должностей, госорганов, сфер деятельности, регионов и предложены решения по улучшению работы проблемных субъектов.

Оценку возможностей и рисков ведения бизнеса в стране дает и PwC. Так, в 2019 году эксперты PwC в Казахстане опросили 67 руководителей крупных компаний из различных областей экономики и оценили угрозы для ведения бизнеса. В целом, условия для ведения бизнеса сохраняют статус-кво и охарактеризованы как «неоднозначная стабильность»⁶². По отзывам первых руководителей в топ угроз вошли коррупция, взяточничество, чрезмерная зарегулированность административных процессов в различных отраслях и проблемы с верховенством права в судебной системе.

Таким образом, в Казахстане анализ коррупции и проблемных сфер осуществляется государственными органами (см. главы 1–2), профессиональными ассоциациями, компаниями и НКО.

3.5. Разработка и продвижение стандартов

Разработка и внедрение антикоррупционных стандартов в национальных холдингах и квазигосударственных компаниях начались в январе 2016 года, когда в действие вступил новый закон Республики Казахстан «О противодействии коррупции»⁶³. В статье 16 Закона предусмотрены нормы деловой этики, меры по формированию антикоррупционной культуры в предпринимательской сфере.

⁶¹ Мониторинг состояния коррупции в Казахстане <http://tikazakhstan.org/monitoring-sostoyaniya-korrupsii-v-kazahstane/>

⁶² Ежегодный опрос первых руководителей за 2019 год <https://www.pwc.kz/en/publications/ceo-assets/ceo-survey-2019.pdf>

⁶³ Закон «О противодействии коррупции» <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1500000410>

Летом 2016 года на съезде Национальной палаты предпринимателей «Атамекен» была принята Хартия предпринимателей Казахстана по противодействию коррупции⁶⁴. Документ предлагает стандарты поведения в следующих вопросах⁶⁵:

1. корпоративное управление;
2. устранение корпоративной коррупции;
3. профилактика коррупции в трудовых коллективах;
4. взаимоотношения с партнерами, контрагентами и клиентами;
5. процедуры закупок;
6. сотрудничество с государством;
7. отчетность и прозрачность.

Хартия открыта для всех предпринимателей, независимо от размера компании. В целях продвижения Хартии в 2018 году был создан Национальный совет по корпоративному управлению при Нацпалате «Атамекен», который возглавила депутат Екатерина Никитинская⁶⁶.

Летом 2019 года Совет при участии депутатов Парламента, руководителей нацкомпаний, представителей министерств, ассоциаций финансистов и бизнес-сообщества разработал систему оценки стандартов корпоративного управления⁶⁷. За основу методологии были взяты комплаенс-стандарты, разработанные в соответствии с принципами корпоративного управления G20/ОЭСР и внедренные в нацхолдинге «Самрук-Казына». До принятия стандарта прошло обсуждение, учитывалась правоприменительная практика и особенности различных групп субъектов бизнеса (квазигосударственный сектор, публичные компании, финансовый сектор, частный сектор и семейный бизнес).

В октябре 2020 года были приняты поправки в Закон «О противодействии коррупции», по которым специальные комплаенс-подразделения должны быть созданы в нацкомпаниях и компаниях с государственным участием и на добровольной основе – в частных компаниях.

Таким образом, создание и продвижение антикоррупционных стандартов в частном секторе в Казахстане только начинает формироваться, но уже имеются положительные результаты кооперации и выработки подходов к их внедрению в бизнес.

3.6. Участие в повышении уровня информированности и учебно-методическом обеспечении

Фонд развития предпринимательства «Даму», квазигосударственная структура, проводит обучение основам ведения бизнеса, помогает начинающим предпринимателям составить бизнес-план

⁶⁴ В Казахстане принята Хартия предпринимателей по противодействию коррупции <https://kursiv.kz/news/vlast-i-biznes/2016-06/v-kazahstane-prinyata-khartiya-predprinimateley-po-protivodeystviyu>

⁶⁵ Хартия предпринимателей Казахстана по противодействию коррупции <https://atameken.kz/uploads/content/files/%D0%A5%D0%B0%D1%80%D1%82%D0%B8%D1%8F%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%D1%82%D0%B8%D0%B2%D0%BE%D0%B4%D0%B5%D0%B9%D1%81%D1%82%D0%B2%D0%B8%D1%8F%20%D0%BA%D0%BE%D1%80%D1%80%D1%83%D0%BF%D1%86%D0%B8%D0%B8.pdf>

⁶⁶ О совете по корпоративному управлению <https://atameken.kz/ru/pages/957-o-sovete-po-korporativnomu-upravleniyu>

⁶⁷ Концепция формирования национальных стандартов корпоративного управления Республики Казахстан https://atameken.kz/uploads/content/files/%D0%9D%D0%A1%D0%A9%D0%A3_%D0%A9%D0%BE%D0%BD%D1%86%D0%B5%D0%BF%D1%86%D0%B8%D1%8F_190724.docx

и получить льготное кредитование на его реализацию. Антикоррупционное просвещение заложено в программы обучения будущих бизнесменов и регулярные тренинги самих сотрудников Фонда. Согласно отчету за 2019 год⁶⁸, сотрудники «Даму» участвовали в специальных тренингах Антикоррупционной службы и принимали участие в мероприятиях, приуроченных к международному дню борьбы с коррупцией.

Большое внимание повышению правовой грамотности сотрудников компаний уделяли и неправительственные организации. К примеру, летом 2019 года при содействии ПРООН, ОБСЕ, Агентств по противодействию коррупции и по делам государственной службы Общественным фондом Transparency Kazakhstan была проведена Летняя антикоррупционная школа⁶⁹. За 29 дней в ней прошли обучение около 800 участников в 18 городах Казахстана (в том числе юристы и комплаенс-офицеры крупных региональных предприятий). Тренинг включал в себя четыре сессии, одна из которых была посвящена антикоррупционным стандартам в бизнесе. В рамках этой сессии рассматривались такие темы, как:

Понятие, цели задачи внедрения антикоррупционных стандартов. Комплаенс политики в бизнесе. Международный антикоррупционный стандарт ИСО 37001. Антикоррупционные стандарты ОЭСР. Партнерство против коррупции (PACI) Всемирного экономического форума. «Барометр мировой коррупции» Transparency International. Закон США о коррупции за рубежом. Антикоррупционные политики транснациональных компаний. Социальные и ментальные факторы антикоррупционной стандартизации деятельности бизнеса. Конфликт интересов. Примеры громких коррупционных дел, совершенных представителями бизнеса. Требования к реализации комплаенс-политикам. Корпоративное управление и мониторинг исполнения антикоррупционных стандартов.

Стоит отметить, что в 2019 году Академия государственного управления при Президенте подтвердила соответствие требованиям международного стандарта ISO 37001:2016. Ожидается, что сертифицированные эксперты Академии будут обучать сотрудников комплаенс-подразделений нацхолдингов и компаний с государственным участием системе менеджмента борьбы с взяточничеством⁷⁰.

3.7. Коллективные действия добропорядочности

Осенью 2019 года KPMG в Казахстане организовала Первый форум комплаенс-офицеров, в котором приняли участие 150 представителей комплаенс-подразделений различных компаний, а также законодательных органов, антикоррупционной службы и пр. организаций. По итогам мероприятия участники продолжили сотрудничество и разработали нормативные поправки, необходимые, по их оценкам, для функционирования системы антикоррупционного комплаенса в Казахстане⁷¹.

В ноябре 2019 года трансформации подверглась система управления рисками в банковской сфере. Постановлением Правления Нацбанка Казахстана были утверждены новые Правила формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для банков второго уровня. В правилах пересмотрены требования к системе управления комплаенс-рисками внутреннего

⁶⁸ Годовой отчет «Устойчивый бизнес – устойчивые регионы» https://damu.kz/upload/iblock/1fe/Damu_AR_2019_RU_electric.pdf

⁶⁹ Летняя антикоррупционная школа Transparency Kazakhstan <http://tikazakhstan.org/letnyaya-antikorrupsionnaya-shkola-transparency-kazakhstan/>

⁷⁰ Академия госуправления первой в Казахстане прошла международную сертификацию системы менеджмента борьбы с взяточничеством <https://alm.apa.kz/akademija-gosupravleniya-pervoj-v-kazaxstane-proshla-mezhdunarodnuyu-sertifikaciyu-sistemy-menedzhmenta-borby-s-vzyatochnichestvom/>

⁷¹ Первый форум комплаенс-офицеров РК <https://home.kpmg/kz/ru/home/media/press-releases/2019/10/compliance-officers-forum.html>

контроля для банков второго уровня и расширено понятие комплаенс-риска. Всем банкам второго уровня необходимо привести в соответствие свои внутренние политики в течение года⁷².

Ежегодно Национальная палата предпринимателей «Атамекен» проводит республиканский бизнес форум, на котором помимо тенденций, проблем и прогнозов, обсуждаются темы коррупции и рисков. Так, по итогам 2019 года в повестке обсуждения IV Форума стали⁷³:

- итоги дорожной карты по анализу рисков в рамках соглашения о сотрудничестве Агентства по противодействию коррупции и Нацпалаты «Атамекен»;
- результаты работы единого окна закупок (eoz.kz) и создания единого бизнес-реестра субъектов предпринимательства;
- социологическое измерение коррупции в госорганах, влияющее на деятельность бизнес-сообщества и др.

На форуме между Агентством по противодействию коррупции и Национальной палатой «Атамекен» была подписана «Дорожная карта 2020»⁷⁴. Новый программный документ нацелен на объединение усилий бизнес-сообщества и правоохранительных органов в повышении стандартов прозрачности в сферах земельных отношений, сельского хозяйства, строительства, образования, экологии и др. и содержит мероприятия по обучению и популяризации антикоррупционных мер добропорядочности.

Целесообразно отметить прогресс добывающих компаний Казахстана в рамках Инициативы прозрачности добывающих отраслей. Существенный вклад в эту деятельность вносят правозащитники. К примеру, НПО «Эхо» в конце 2019 года запустило сервис «Недра, деньги, регионы». В интерактивной карте агрегированы данные по социальным отчислениям недропользователей в 14-ти областях Казахстана⁷⁵.

В апреле 2020 года Международное правление организации положительно оценило усилия Национального совета заинтересованных сторон (НСЗС) и Правительства Казахстана «в повышении прозрачности информации о лицензиях на добычу полезных ископаемых, надежности данных о доходах от добычи полезных ископаемых и оценке ее результатов и влияния внедрения ИПДО»⁷⁶.

⁷² Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 12 ноября 2019 года № 188 «Об утверждении Правил формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для банков второго уровня» <http://adilet.zan.kz/rus/docs/V1900019632>

⁷³ «В Нур-Султане состоится IV Республиканский форум предпринимателей по вопросам противодействия коррупции» <https://inbusiness.kz/ru/last/v-nur-sultane-sostoitsya-iv-respublikanskij-forum-predprinimatelej-po-voprosam-protivodejstviya-korruptcii>

⁷⁴ IV Республиканский форум предпринимателей по вопросам противодействия коррупции <https://www.gov.kz/memleket/entities/anticorruption/press/news/details/iv-respublikanskij-forum-predprinimateley-po-voprosam-protivodeystviya-korruptcii?lang=ru>

⁷⁵ «НПО ЭХО запустило сервис «НЕДРА, ДЕНЬГИ, РЕГИОНЫ» <https://echo.kz/205-npo-ekho-zapustilo-servis-nedra-dengi-regiony.html>

⁷⁶ «Казахстан добился значительного прогресса во внедрении Стандарта ИПДО» <https://www.gov.kz/memleket/entities/miid/press/news/details/kazahstan-dobilsya-znachitelnogo-progressa-vo-vnedrenii-standarta-ipdo-iniciativa-prozrachnosti-dobyvayushchih-otrasley?lang=ru>

Рекомендации по дальнейшему продвижению добропорядочности бизнеса

1. Рекомендации для Правительства

1. Следует продолжать реформирование процедуры государственных закупок и законодательства, имплементируя стандарты ОЭСР.
2. Необходимо взять курс на сокращение государственного участия в бизнес-секторе и внедрение передовых практик по управлению компаниями с государственным участием и стандартов ОЭСР.
3. Важно обеспечить поддержку добросовестной конкуренции в бизнес-секторе.
4. Следует направить усилия на укрепление мер по защите бизнеса от вымогательства взяток и по сокращению вовлеченности бизнеса в коррупционные сделки.
5. Рекомендуется решить вопрос с введением ответственности юридических лиц за коррупционные преступления (например, в виде административного штрафа или запрета на совершение определенных действий, отстранения от процесса госзакупок на определенный период и т. д.).
6. Рекомендуется распространение обязательного требования по внедрению антикоррупционного комплаенса (упрощенная форма для индивидуальных предпринимателей и малого бизнеса) в частном секторе.
7. Необходимо внедрение мер по стимулированию и мотивации предпринимателей к соблюдению антикоррупционных мер, вплоть до смягчения или освобождения от ответственности, в случае предоставления подтверждения о добросовестном применении антикоррупционных мер или сотрудничества с органами расследования.
8. Важно обеспечить криминализацию незаконного обогащения и антикоррупционное декларирование доходов и имущества госслужащих руководителей компаний квазигосударственного сектора.
9. Рекомендуется криминализация обещания и предложения взятки и эффективное управление конфликтами интересов в организациях как публичного, так и частного сектора.
10. Следует обеспечить защиту и правовые гарантии для сотрудников компаний в частном секторе, сообщающих о подозрениях или фактах коррупции.
11. Рекомендуется разработать стимулирующие и мотивирующие меры для эффективного антикоррупционного комплаенса в квазигосударственном секторе.
12. Следует распространить требования о введении мер по предотвращению коррупции в частном бизнесе, в разных формах для разных категорий предприятий.
13. Необходимо установить ответственность руководителей и владельцев компаний за невыполнение данных положений.

2. Рекомендации для частного сектора

1. Деловым ассоциациям целесообразно продолжать и расширять деятельность по объединению усилий Правительства и частных компаний в вопросах борьбы с коррупцией. Для этого рекомендуется создать надежные каналы реагирования и информирования о фактах столкновения с коррупцией предпринимателей, отдавать приоритет в представлении интересов и защите не только субъектов монополии и крупного бизнеса, но и субъектов среднего и малого бизнеса.
2. Деловым ассоциациям следует рассмотреть меры поощрения компаний, внедряющих в своей практике политики противодействия коррупции, стимулировать внедрение коллективных действий добропорядочности.
3. В компаниях, независимо от размера, необходимо внедрить меры противодействия коррупции в свои политики, положения или стандарты деловой этики, используя не формальный шаблонный подход, а применяя предварительный анализ рисков добропорядочности. Крупным компаниям рекомендуется создать специальное комплаенс-подразделение, которое будет на регулярной основе проводить обучение стандартам и проводить расследования по фактам нарушений.
4. Компаниям при разработке программ следует ориентироваться на разработанные международными организациями подходы, охватывая все важные вопросы и сферы, такие как конфликт интересов, сертификация бизнеса, участие в поддержке политических партий, аудит, политика противодействия коррупции и т. д.

ИСТОЧНИКИ

1. Нормативно-правовая среда, правовая определенность и меры защиты для бизнеса

1. Статья 15 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>
2. Статья 13 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>
3. Статья 11, там же
4. Специальный обзор по коррупции в бизнесе, 2019. Документ доступен по ссылке: <https://atameken.kz/ru/services/29-issledovaniya-predprinimatel-skoj-sredy>
5. Статья 21 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>
6. Статистика по субъектам государственного предпринимательства. Данные доступны по ссылке: <http://sgp.gosreestr.kz/>
7. Статья 192 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>
8. Статья 193, глава 28 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>
9. О коррупционных рисках в сфере государственных закупок. Публикация доступна по ссылке: <https://www.gov.kz/memleket/entities/anticorruption/press/news/details/44070?lang=ru>
10. Статья 17 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции». Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/archive/docs/Z1500000434/02.01.2021>
11. Статья 39 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции». Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/archive/docs/Z1500000434/02.01.2021>
12. Статья 1 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции». Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/archive/docs/Z1500000434/02.01.2021>
13. Проект закона РК «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора». Доступен по ссылке: <https://parlam.kz/ru/mazhilis/sent-to-the-senate>
14. Статья 17 законопроекта «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора». Доступен по ссылке: <https://parlam.kz/ru/mazhilis/sent-to-the-senate>
15. Статья 87, глава 28 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>
16. «О введении моратория на проведение проверок и профилактического контроля и надзора с посещением в Республике Казахстан». Указ Президента Республики Казахстан от 26 декабря 2019 года № 229. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/U1900000229>

17. «АТАМЕКЕН» НЕ СОГЛАСЕН С ВНЕСЕНИЕМ НОВЫХ ИСКЛЮЧЕНИЙ В ДЕЙСТВУЮЩИЙ МОРАТОРИЙ НА ПРОВЕРКИ БИЗНЕСА», 25 января 2021 года. Публикация доступна по ссылке: <https://atameken.kz/ru/news/40496-atameken-ne-soglasen-s-vneseniem-novyh-isklyuchenij-v-dejstvuyushij-moratorij-na-proverki-biznesa>
18. Глава 28 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>
19. Public procurement <http://www.oecd.org/governance/public-procurement/>
20. “Guidelines on Anti-Corruption and Integrity in State-Owned Enterprises” <http://www.oecd.org/corporate/anti-corruption-integrity-guidelines-for-soes.htm>
21. OECD Public Integrity Toolkit <http://www.oecd.org/governance/ethics/public-integrity-toolkit.htm>

2. Государственная политика по содействию добропорядочности бизнеса

1. Документы ОЭСР по выполнению Казахстаном рекомендаций Стамбульского плана действий по борьбе с коррупцией доступны по ссылке: <http://www.oecd.org/corruption-integrity/>
2. Антикоррупционная стратегия Республики Казахстан на 2015–2025 годы, пункт 4.3. Противодействие коррупции в квазигосударственном и частном секторе. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/U1400000986>
3. Предпринимательский кодекс Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375>
4. Закон Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года № 410-V ЗРК «О противодействии коррупции». Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1500000410#z9>
5. Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1500000434>
6. Постановление Правительства РК от 24 ноября 2020 года «Об утверждении Плана мероприятий на 2021–2023 годы по реализации Антикоррупционной стратегии Республики Казахстан на 2015–2025 годы». Документ доступен по ссылке: <https://www.gov.kz/memleket/entities/anticorruption/documents/details/93225?lang=ru>
7. Операционный план Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) на 2021 год. Документ доступен по ссылке: <https://www.gov.kz/memleket/entities/anticorruption/documents/details/116157?lang=ru>
8. Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) <https://www.justice.gov/criminal-fraud/fcpa-resource-guide>
9. The UK Antibribery Act <https://www.gov.uk/anti-bribery-policy>
10. Sapin II (France) <https://www.ganintegrity.com/portal/compliance-quick-guides/sapin-ii-compliance-guide/>
11. The Clean Company Act (Brazil) <https://www.ganintegrity.com/portal/compliance-quick-guides/brazil/>
12. The IMPROPER SOLICITATION AND GRAFT ACT (South Korea) <https://www.acrc.go.kr/en/board.do?command=searchDetail&method=searchList&menuId=02031501#>

13. Специальный обзор по коррупции в бизнесе за 2019 год. Документ доступен по ссылке: <https://atameken.kz/ru/services/29-issledovaniya-predprinimatel-skoj-sredy>
14. Проект закона РК «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора». Документ доступен по ссылке: <https://parlam.kz/ru/mazhilis/sent-to-the-senate>
15. Проект Закона РК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам закупок отдельных субъектов квазигосударственного сектора». Документ доступен по ссылке: <https://parlam.kz/ru/mazhilis/sent-to-the-senate>
16. Закон Республики Казахстан № 550-IV «О Фонде национального благосостояния» от 1 февраля 2012 года. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1200000550>
17. Проект Закона РК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам противодействия коррупции». Документ доступен по ссылке: <https://legalacts.egov.kz/npa/view?id=6681772>
18. «Токаев: Чиновники меняются по кругу один за другим, а системные проблемы не решаются». 19 августа 2020 года. Публикация доступна по ссылке: <https://informburo.kz/novosti/tokaev-chinovniki-menyayutsya-po-krugu-odin-za-drugim-a-sistemnye-problemy-ne-reshayutsya-110199.html>
19. Закон Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года «О противодействии коррупции» № 410-V ЗРК. Пункт 3 статьи 16. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1500000410#z9>
20. Методические рекомендации по организации института антикоррупционного комплаенса в субъектах квазигосударственного сектора, приняты Агентством РК по противодействию коррупции 5 января 2021 года. Документ доступен по ссылке: <https://www.gov.kz/memleket/entities/anticorruption/documents/details/111688?lang=ru>
21. Закон Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года «О противодействии коррупции» № 410-V ЗРК. Пункт 3 статьи 16. Документ доступен по ссылке: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1500000410#z9>

3. Деятельность деловых ассоциаций и НПО для содействия добропорядочности бизнеса

1. Закон «О национальной палате предпринимателей Республики Казахстан» <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1300000129>
2. Закон «О противодействии коррупции» <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1500000410>
3. Постановление Правительства от 29 августа 2013 г. № 897 «Об образовании Национальной палаты предпринимателей Республики Казахстан» <http://adilet.zan.kz/rus/docs/P1300000897>, Закон № 129-V «О Национальной палате предпринимателей Республики Казахстан» <http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1300000129>
4. Постановление Правления Национального Банка РК от 12 ноября 2019 года № 188 «Об утверждении Правил формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для банков второго уровня» <http://adilet.zan.kz/rus/docs/V1900019632>
5. Предпринимательский кодекс РК <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1500000375#z1171>

6. Хартия предпринимателей Казахстана по противодействию коррупции <https://atameken.kz/uploads/content/files/%D0%A5%D0%B0%D1%80%D1%82%D0%B8%D1%8F%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%D1%82%D0%B8%D0%B2%D0%BE%D0%B4%D0%B5%D0%B9%D1%81%D1%82%D0%B2%D0%B8%D1%8F%20%D0%BA%D0%BE%D1%80%D1%80%D1%83%D0%BF%D1%86%D0%B8%D0%B8.pdf>
7. Годовой отчет «Устойчивый бизнес – устойчивые регионы» http://damu.kz/upload/iblock/1fe/Damu_AR_2019_RU_electric.pdf
8. Доклад Президенту Республики Казахстан за 2016–2019 годы https://ombudsmanbiz.kz/rus/ezhegodnyi_doklad/?cid=39
9. Ежегодный опрос первых руководителей за 2019 год <https://www.pwc.kz/en/publications/ceo-assets/ceo-survey-2019.pdf>
10. Концепция формирования национальных стандартов корпоративного управления Республики Казахстан https://atameken.kz/uploads/content/files/%D0%9D%D0%A1%D0%9A%D0%A3_%D0%9A%D0%BE%D0%BD%D1%86%D0%B5%D0%BF%D1%86%D0%B8%D1%8F_190724.docx
11. Мониторинг состояния коррупции в Казахстане <http://tikazakhstan.org/monitoring-sostoyaniya-korrupsii-v-kazahstane/>
12. Независимый рейтинг «Деловой климат-2019» <https://atameken.kz/ru/services/29-issledovaniya-predprinimatel-skoj-sredy>
13. Специальный обзор по коррупции в Казахстане за 2019 год <https://atameken.kz/ru/services/29-issledovaniya-predprinimatel-skoj-sredy>
14. «Академия госуправления первой в Казахстане прошла международную сертификацию системы менеджмента борьбы с взяточничеством» <https://alm.apa.kz/akademiya-gosupravleniya-pervoj-v-kazahstane-proshla-mezhdunarodnuyu-sertifikaciyu-sistemy-menedzhmenta-borby-s-vzyatochnichestvom/>
15. Аккредитованные ассоциации НПП «Атамекен» <https://atameken.kz/ru/pages/11-akkreditovannye-associacii>
16. «В Казахстане принята Хартия предпринимателей по противодействию коррупции» <https://kursiv.kz/news/vlast-i-biznes/2016-06/v-kazahstane-prinyata-khartiya-predprinimateley-po-protivodeystviyu>
17. «В Нур-Султане состоится IV Республиканский форум предпринимателей по вопросам противодействия коррупции» <https://inbusiness.kz/ru/last/v-nur-sultane-sostoitsya-iv-respublikanskij-forum-predprinimatelej-po-voprosam-protivodejstviya-korrupcii>
18. «Изменения в правилах хранения конфиската и ревизия складов: госорганы отреагировали на исследование Transparency Kazakhstan» <http://tikazakhstan.org/izmeneniya-v-pravilah-hraneniya-konfiskata-i-reviziya-skladov-gosorgany-otreagirovali-na-issledovanie-transparency-kazakhstan/>
19. «Казахстан добился значительного прогресса во внедрении Стандарта ИПДО» <https://www.gov.kz/memleket/entities/miid/press/news/details/kazahstan-dobilsya-znachitelnogo-progressa-vo-vnedrenii-standarta-ipdo-iniciativa-prozrachnosti-dobyvayushchih-otrasley?lang=ru>
20. Летняя антикоррупционная школа Transparency Kazakhstan <http://tikazakhstan.org/letnyaya-antikorrupsionnaya-shkola-transparency-kazakhstan/>
21. «Миссия и история «Атамекена» <https://atameken.kz/ru/pages/39-missiya-palaty>

22. Новые поправки в законодательство по вопросам цифровизации сферы земельных отношений <https://atameken.kz/ru/news/36725-novye-popravki-v-zakonodatel-stvo-po-voprosam-cifrovizacii-sfery-zemel-nyh-otnoshenij>; <https://bestprofi.com/document/2478284551?0§ion=2478284553>
23. «НПО ЭХО запустило сервис «НЕДРА, ДЕНЬГИ, РЕГИОНЫ» <https://echo.kz/205-npo-ekho-zapustilo-servis-nedra-dengi-regiony.html>
24. Организационная структура НПП РК «Атамекен» <https://atameken.kz/uploads/content/files/%D0%9E%D0%A1%20%D0%A6%D0%90%20%D0%9D%D0%9F%D0%9F%20%D0%A0%D0%9A%20%D0%90%D1%82%D0%B0%D0%BC%D0%B5%D0%BA%D0%B5%D0%BD.pdf>
25. О совете по корпоративному управлению <https://atameken.kz/ru/pages/957-o-sovete-po-korporativnomu-upravleniyu>
26. Первый форум комплаенс-офицеров РК <https://home.kpmg/kz/ru/home/media/press-releases/2019/10/compliance-officers-forum.html>
27. Региональные палаты НПП «Атамекен» <https://atameken.kz/ru/pages/128-regional-nye-palaty>
28. «Свыше 500 бизнес-проектов находятся под антикоррупционным сопровождением в Казахстане» https://www.inform.kz/ru/svyshe-500-biznes-proektov-nahodyatsya-pod-antikorrupcionnym-soprovozhdeniem-v-kazahstane_a3694469
29. «Transparency Kazakhstan выявил признаки коррупции в хранении контрабандного импорта» <http://tikazakhstan.org/transparency-kazakhstan-vyyavil-problemy-v-hranenii-kontrabandnogo-importa/> Уполномоченный по защите прав предпринимателей https://ombudsmanbiz.kz/rus/biznes_ombudsmen/istoriya_instituta/
30. IV Республиканский форум предпринимателей по вопросам противодействия коррупции <https://www.gov.kz/memleket/entities/anticorruption/press/news/details/iv-respublikanskiy-forum-predprinimateley-po-voprosam-protivodeystviya-korruptcii?lang=ru>

