**Аналитическая справка**

**по результатам антикоррупционного мониторинга**

**в отношении материалов, зарегистрированных в**

**Едином реестре досудебных расследований**

**Дата проведения внутреннего анализа коррупционных рисков: 05 ноября 2016 года.**

В целях реализации пункта 13 Типовых правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков органов государственных доходов, утвержденных приказом Министром по делам государственной службы Республики Казахстан от 29 декабря 2015 года № 18, Управлением внутренней безопасности Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (далее - Комитет) совместно с Рабочей группой по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков (далее – Рабочая группа), созданной приказом Председателя Комитета от 21 апреля 2016 года № 230, проведен внутренний анализ коррупционных рисков в отношении материалов, зарегистрированных в Едином реестре досудебных расследований (далее - ЕРДР).

*Выявление наличия коррупциогенных рисков, создающих возможности для совершения коррупционных действий и (или) принятия решений.*

В 2016 году в ЕРДР зарегистрированы 3 уголовных дела за неправомерные действия должностных лиц органов государственных доходов при осуществлении ими контроля процедур банкротства.

Таким образом, можно констатировать тот факт, что отсутствие автоматизации процедур реабилитации и банкротства, автоматизации процесса камерального контроля хозяйственных операций должника в период банкротства создает предпосылки для представления администраторами недостоверной информации, ее сокрытие и искажение.

Как следствие, существует риск совершения должностными лицами органов государственных доходов коррупционного правонарушения при принятии решений в ходе осуществления государственного контроля над процедурами реабилитации и банкротства на основании недостоверных сведений администраторов.

Вместе с тем, также существует риск некачественного проведения камерального контроля по установлению достоверности представленных администратором сведений, поскольку отсутствует прямое электронное взаимодействие с информационными системами уполномоченных, судебных и правоохранительных органов Республики Казахстан.

Более того, в связи с отсутствием автоматизации предоставления администраторами информации не в полном объеме реализуются полномочия по проведению ведомственного контроля Комитетом деятельности территориальных органов государственных доходов относительно полноты принятых мер по выставлению уведомлений и привлечения к административной ответственности.

*Рекомендации выявленных коррупционных рисков, дискреционных полномочий и норм, способствующих совершению коррупционных правонарушений и преступлений.*

Управлениям информационных технологий и по работе с задолженностью Комитета обеспечить до 31 декабря 2017 года автоматизацию процессов предоставления администраторами отчетности, получение сведений от уполномоченных органов в области реабилитации и банкротства, а также пересмотреть порядок взаимодействия с подразделениями Службы экономических расследований Комитета в части расширения информационного взаимодействия.

**Рабочая группа**

**Комитета государственных доходов**