

*Утверждено  
постановлением Ревизионной  
комиссии по городу Нур-Султан  
от 02 июня 2022 года №7-К*

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **I. Вводная часть**

**1.1. Наименование аудиторского мероприятия:** Государственный аудит эффективности управления активами квазигосударственного сектора в АО «Астана Innovations».

**1.2. Цель государственного аудита:** повышение эффективности управления активами квазигосударственного сектора в АО «Астана Innovations».

**1.3. Объекты государственного аудита:** Акционерное общество «Астана Innovations» *(далее – Общество)*.

**1.4. Период, охваченный государственным аудитом:** с 1 января 2019 года по 31 декабря 2021 года.

### **II. Основная (аналитическая) часть**

#### **2.1. Краткий анализ состояния аудируемой сферы**

Общество создано в целях реализации Государственной программы по форсированному индустриально-инновационному развитию Республики Казахстан на 2010-2014 годы, утвержденной Указом Президента Республики Казахстан от 19 марта 2010 года № 958, а также в соответствии с Законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года №415 «Об акционерных обществах» *(далее – Закон об АО)* в форме акционерного общества со 100-процентным участием государства в уставном капитале *(постановление акимата города Астана № 30-484п от 31 мая 2011 года)*.

В настоящее время единственным акционером Общества является АО «Социально-предпринимательская корпорация «Astana» *(далее – СПК «Astana»)*.

В соответствии с пунктом 7 постановления Правительства Республики Казахстан от 30 июля 2016 года № 450 «Об утверждении перечня национальных институтов развития и иных юридических лиц, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых прямо либо косвенно принадлежат государству, уполномоченных на реализацию мер государственной поддержки индустриально-инновационной деятельности» к юридическим лицам, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых прямо либо косвенно принадлежат государству, уполномоченных на реализацию мер государственной поддержки индустриально-инновационной деятельности в области технологического развития относятся в том числе, Общество и АО «Социально-предпринимательская корпорация «Astana», в других регионах Казахстана определены соответствующие региональные Социально-предпринимательские корпорации Актобе, Алматы, Атырау, Байконыр

(Байконур), Ертiс, Есиль, Жетiсу, Каспий, Орал, Павлодар, Сарыарка, Солтүстік, Тараз, Тобол, Туркестан.

В 2012 году постановлением акимата города Нур-Султан Общество определено оператором и координатором реализации Концепции проекта «Smart Astana».

В свою очередь реализация проекта «Smart Astana» отражена в таких нормативных документах как Концепция вхождения столицы в рейтинг 10-ти лучших городов мира до 2050 года, утвержденной постановлением Правительства Республики Казахстан от 29 декабря 2014 года № 1394, в Государственной программе «Цифровой Казахстан», утвержденной постановлением Правительства Республики Казахстан от 12 декабря 2017 года № 827 и в других документах.

Основной целью Общества является содействие в развитии глобальной конкурентоспособности города Нур-Султан и создание наиболее благоприятных условий для внедрения инноваций и чистых (зеленых) технологий, в том числе, содействие в организации и развитии высокотехнологичных и наукоемких производств.

Согласно утвержденному Уставу от 14 мая 2021 года №10 основными видами деятельности являются:

- 1) консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКЭД 70.22.1);
- 2) прочая деятельность в области телекоммуникаций, не включенная в другие группировки (ОКЭД 61.90.9);
- 3) деятельность головных компаний, связанная с реализацией государственной политики индустриально-инновационного развития (ОКЭД 70.10.1).

## **2.2. Основные результаты государственного аудита**

Настоящим аудитом охвачены активы Общества на общую сумму 2 334 200,0 тыс. тенге.

Всего по итогам государственного аудита установлено финансовых нарушений на общую сумму 40 927,1 тыс. тенге, которые подлежат возмещению (*возмещено до проведения заседания 4 477,1 тыс. тенге*), сумма неэффективного планирования активов составила 7 884,6 тыс. тенге, неэффективного использования активов составила 521 085,3 тыс.тенге, а также установлено 32 процедурных нарушения и 44 системных проблем и недостатков.

Общество в своей деятельности руководствуется законодательными актами Республики Казахстан, Уставом, Регламентом взаимодействия СПК «Astana» с дочерними организациями, утвержденного решением Совета директоров от 3 ноября 2020 года №23, положениями Кодекса корпоративного управления и другими регламентирующими документами.

Учредительным документом Общества является Устав, утвержденный, постановлением акимата города Астаны от 31 мая 2011 года №30-484п. За

период аудита в Устав Общества неоднократно вносились изменения по согласованию с уполномоченным органом.

**Пункт 1.** Однако проведенный анализ уставной деятельности показал, что за период 2019-2020 годы фактически осуществлялись 23 вида деятельности из предусмотренных 62, что по мнению аудита является недостатком того, что Обществом своевременно не актуализирован Устав.

**Пункт 2.** Следует отметить, что согласно пункту 7 постановления Правительства Республики Казахстан от 30 июля 2016 года № 450 и Общество и СПК «Astana» определены как юридические лица, *уполномоченные на реализацию мер государственной поддержки индустриально-инновационной деятельности в области технологического развития*, т.е. имеется **дублирование полномочий** в этой сфере. При этом, в других регионах и городах республиканского значения Казахстана дублирование отсутствует по причине возложения *реализации мер государственной поддержки индустриально-инновационной деятельности* в области технологического развития **только на одно юридическое лицо**.

Согласно Концепции развития социально-предпринимательских корпораций, утвержденной постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 октября 2012 года № 1382 в социально-предпринимательские корпорации (далее - СПК), будут переданы **лишь те проблемные активы**, по которым имеются планы (программы) **оздоровления и финансирования**.

**Пункт 3.** Вместе с тем, каких-либо планов (программы) оздоровления и финансирования при передаче Общества СПК «Astana» **не было**.

Согласно Комплексному плану развития социально-предпринимательских корпораций до 2025 года, утвержденному постановлением Правительства Республики Казахстан от 4 августа 2021 года №520 СПК за 15 лет не стали действенными региональными институтами развития, как изначально закладывалось в видении при их создании и дальнейшем развитии. Причиной послужило существование ряда системных проблем и противоречий в системе СПК, в том числе и **неустойчивая финансовая модель** деятельности СПК и, как следствие, убыточная деятельность большинства СПК, требующая постоянных бюджетных вливаний.

Аналогичную параллель можно провести и к Обществу, поскольку основной доход, без учета кабельной канализации, формируется за счет местного бюджета. Деятельность Общества является убыточной. Отсутствует коммерциализация проектов (*передача проектов в доверительное управление*) для снижения нагрузки на местный бюджет.

Корпоративное управление, предусматривающее совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества и включающих отношения между Акционером, Советом директоров, Правлением, иными органами Общества и заинтересованными лицами в интересах акционеров и регламентировано Кодексом корпоративного управления Общества переутвержденным решением единственного акционера

Общества в лице Совета директоров СПК «Astana» 27 сентября 2021 года №19 (ранее действовал Кодекс корпоративного управления от 11.01.2019г.).

Пунктом 3 Типового кодекса корпоративного управления в контролируемых государством акционерных обществах, за исключением Фонда национального благосостояния, утвержденным приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 5 октября 2018 года № 21, предусмотрено, что «Контролируемые государством акционерные общества, за исключением Фонда национального благосостояния, утверждают кодексы корпоративного управления в соответствии с Типовым кодексом, а также проводят независимую оценку корпоративного управления не менее одного раза в три года, результаты которой размещаются на интернет-ресурсе акционерных обществ». Аналогичное требование предусмотрено в Кодексе корпоративного управления Общества от 27 сентября 2021 года, в Кодексе корпоративного управления Общества от 11 января 2019 года предусматривалось проведение оценки *не менее одного раза в два года (п.4)*.

**Пункт 4.** Однако аудитом отмечается, что по настоящее время оценка корпоративного управления Общества не проводилась, что, по мнению аудита, является недостатком, влияющим на эффективность деятельности Общества.

Компетенция Совета директоров определена статьей 53 Закона об АО и пунктом 10 Устава Общества.

Согласно пункта 78 Кодекса корпоративного управления Общества, *Совет директоров*, комитеты и члены Совета директоров оцениваются по необходимости, согласно решению Единственного акционера.

Проведение оценки осуществляется по принципам, как регулярность, комплексность, непрерывность, реалистичность, конфиденциальность.

Согласно пункту 81 Кодекса корпоративного управления Общества (п. 133 Типового кодекса), оценка включает, в том числе рассмотрение 13 вопросов.

Тогда как согласно пункту 91 Положения о Совете директоров Общества, утвержденного решением Единственного акционера от 26 февраля 2016 года, оценка эффективности деятельности каждого из членов Совета директоров содержит только 7 вопросов (критериев).

**Пункт 5.** Таким образом, Положение о Совете директоров Общества от 26 февраля 2016 года не актуализировано в соответствии с Кодексом корпоративного управления Общества, а также по причине смены акционера Общества.

Согласно пунктам 79 и 80 Кодекса корпоративного управления Общества *оценка позволяет определить вклад Совета директоров и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Оценка является одним из основных инструментов повышения профессионализма Совета директоров и его индивидуальных членов.*

**Пункт 6.** За период с 2019 по 2021 годы предусмотренная пунктом 78 Кодекса корпоративного управления Общества *оценка* деятельности Совета директоров, комитетов и членов Совета директоров не проводилась, отсутствие

оценки на протяжении 3-х лет, по мнению аудита, является существенным недостатком, влияющим на эффективность деятельности Общества.

Согласно организационной структуре Общества, общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров, руководство текущей деятельностью Общества – исполнительный орган Правление.

Правление Общества является коллегиальным органом и состоит из председателя Правления и трех заместителей председателя Правления.

Структура Общества состоит из следующих структурных подразделений:

- департамент мониторинга систем видеофиксации – 7 ед. (*директор – 1 ед., главный менеджер – 3 ед., менеджер – 3 ед.*);
- департамент информационных технологий и коммерциализации – 8 ед. (*директор – 1 ед., главный менеджер – 5 ед., менеджер – 2 ед.*);
- департамент эксплуатации кабельной канализации – 8 ед. (*директор – 1 ед., главный менеджер – 3 ед., менеджер – 4 ед.*);
- департамент мониторинга систем комплексного обеспечения жизнедеятельности – 6 ед. (*директор – 1 ед., главный менеджер – 5 ед.*);
- департамент административной деятельности и стратегий – 5 ед. (*директор – 1 ед., главный менеджер – 1 ед., менеджер – 1 ед., специалист – 1 ед., офис менеджер – 1 ед.*);
- департамент развития инноваций и международных отношений – 6 ед. (*директор – 1 ед., заместитель директора – 1 ед., главный менеджер – 2 ед., менеджер – 2 ед.*);
- департамент развития проектов – 9 ед. (*директор – 1 ед., заместитель директора – 1 ед., главный менеджер – 6 ед., менеджер – 1 ед.*);
- департамент финансового обеспечения – 4 ед. (*финансовый директор – 1 ед., главный бухгалтер – 1 ед., старший бухгалтер – 1 ед., экономист – 1 ед.*);
- юридическая служба – 3 ед. (*директор – 1 ед., главный менеджер – 1 ед., главный юрист – 1 ед.*).

Кроме того, в организационной структуре Общества имеются штатные единицы, такие как: советник – 2 ед., исполнительный директор – 2 ед., офицер по информационной безопасности – 1 ед., пресс-секретарь – 1 ед., комплаенс менеджер – 1 ед., корпоративный секретарь – 1 ед., служба внутреннего аудита – 1 ед.

За период 2019-2021 годы в утвержденную организационную структуру неоднократно вносились изменения, так по состоянию на 1 января 2019 года штатная численность Общества составила - 75 ед. (*приказ председателя Правления от 28 декабря 2018 года №136-П, протокол Совета директоров от 19 декабря 2018 года №9*). В 2020 году штатная численность увеличилась на 12 ед. за счет присоединения штатных единиц от ТОО «Центр экспертизы проектов развития», которая являлась подведомственной организацией ГУ «Управление экономики и бюджетного планирования города Нур-Султан» (*протокол Совета директоров от 12 мая 2020 года №3*). Далее, в конце 2020 года штатная численность сократилась на 6 единиц, в связи с выводом Центра экспертизы проектов развития из состава Общества. В результате количество штатных единиц



составило 81 ед. Также в 2021 году количество работников сокращено на 12 ед., в результате штатная численность составил 69 ед. (*протокол Совета директоров от 26 августа 2021 года №6*). Причина сокращения штатных ед., связана с исполнением пункта 7 Общенационального плана мероприятий по реализации Послания Главы государства народу Казахстана от 1 сентября 2020 года «Казахстан в новой реальности: время действий», утвержденного Указом Президента Республики Казахстан от 14 сентября 2020 года № 413, где указано о необходимости провести сокращение штатной численности работников квазигосударственного сектора в 2020 году на 10%, в 2021 году на 15%.

**Пункт 7.** Однако аудитом отмечается, что в 2020 году сокращение штатной численности Общества произведено всего на 6 ед. или 5,2%, вместо 10%, то есть сокращение должно было на 9 ед. Тем самым, не исполнен пункт 7 Общенационального плана мероприятий по реализации Послания Главы государства народу Казахстана от 1 сентября 2020 года «Казахстан в новой реальности: время действий».

Проведенный анализ организационной структуры за период 2019-2021 годы.

*Таблица №1*

#### Организационная структура за период 2019-2021 годы

2019 год		2020 год		2021 год	
Всего - 75 штат. ед.		Всего - 87 штат. ед.		Всего - 69 штат. ед.	
Руководство	Работники	Руководство	Работники	Руководство	Работники
12	63	18	69	17	52

Показал, что за период аудита сокращения штатных ед. в основном коснулись специалистов Общества на 11 ед. (с 63 ед. до 52 ед.), а руководящий состав Общества наоборот увеличился на 5 ед. (с 12 ед. до 17 ед.) за счет введения дополнительных штатных ед. таких, как: советник, исполнительный директор, заместитель директора.

Так на одного работника Департамента административной деятельности и стратегии, юридической службы приходится по 3 руководителя, а именно: директор департамента, *исполнительный директор по организационно-кадровой* работе и заместитель Председателя правления.

На одного сотрудника Департамента развития проектов приходится по 4 руководителя, а именно: заместитель директора департамента, директор департамента, *исполнительный директор по развитию проектов*, заместитель Председателя правления.

Также, на одного сотрудника департамента развития инноваций и международных отношений значится по 3 руководителя, а именно: *заместитель директора*, директор департамента, заместитель Председателя правления.

По нашей оценке, наличие курации за Департаментом или Службой исполнительного директора или/и заместителя директора влечет дублирование с заместителем Председателя правления и директорами Департаментов.

**Пункт 8.** Недостатком отмечается, большое количество руководящих должностей так в 2019 году на 63 работника приходилось 12 руководящих должностей, в 2020 году на 69 работников приходилось 18 руководящих должностей, с 2021 года на 52 работника приходится 17 руководящих должностей, а также дублирование деятельности между руководящими должностями.

При этом, хотелось бы отметить, что несмотря на уменьшение штатной численности Общества, произошло увеличение фонда оплаты труда (*далее - ФОТ*) в 2021 году по сравнению с 2019 годом ФОТ увеличился на **111 989,3 тыс.тенге** с 574 394,7 тыс.тенге до 686 384,0 тыс.тенге.

Также аудитом отмечается, высокая сменяемость работников Общества так:

- в 2019 году общее количество уволенных кадров составило 30 человек (11 - *административный блок*, 19 - *производственный блок*), при среднесписочной численности 75 человек коэффициент текучести кадров составила 40,0%;

- в 2020 году общее количество уволенных кадров составило 43 человек (18 - *административный блок*, 25 - *производственный блок*), при среднесписочной численности 81 человек коэффициент текучести кадров составила 53,1%;

- в 2021 году общее количество уволенных кадров составило 47 человек (22 - *административный блок*, 25 - *производственный блок*), при среднесписочной численности 75 человек коэффициент текучести кадров составила 62,7%.

**Пункт 9.** Недостатком отмечается, высокая сменяемость кадров административного и производственного персонала, в том числе и первых руководителей которых за три года сменилось 4 раза (*Сартаев О.С. 27.01.2017г., Казжанов А.Ж. 13.08.2020г., Нургожин А.Е. 18.06.2021г., Калдыбаев Н.А. 21.06.2021г.*), что влияет на деятельность Общества, к примеру, Стратегия развития Общества менялись (*переутверждались*) фактически на ежегодной основе в период аудита (2019-2021 годы) в декабре 2019 года, июле 2020 года, марте 2021 года, а отчеты о результатах реализации Стратегии за 2019, 2020 годы Обществом не составлялись.

Недостатком отмечается, что Обществом стратегии развития на 2018 – 2022 годы, а также на 2020 – 2024 годы утверждены на среднесрочную перспективу (*5 лет*), тогда как стратегия развития должна является основой для разработки последующих программных документов, бюджета Общества и соответственно разрабатывается на долгосрочный период.

**Пункт 10.** Следует отметить, отсутствие новой Концепции «Smart Astana» предусматривающий ее реализацию после 2022 года, поскольку срок реализации Концепции «Smart Astana» утвержденной 1 августа 2017 года рассчитан до 2021 года.

Также следует отметить, что согласно направлению 2. «Переход на цифровое государство» задачи 4. «Умные» города», а также показателю Задачи

4 «Умные» города» Плана мероприятий по реализации Государственной программы «Цифровой Казахстан», утвержденной постановлением Правительства Республики Казахстан от 12 декабря 2017 года № 827 (далее – программа «Цифровой Казахстан»), показателем результатов является «Количество городов Казахстана, *вошедших в один из глобальных рейтингов «умных» городов* – в количестве от 1-го до 5 (пяти) с 2018 года по 2022 год (2018г.-1, 2019г.-2, 2020г.-3, 2021г.-4, 2022г.-5).

При этом, в программе «Цифровой Казахстан» и иных документах отсутствует перечень организаций составляющих (ведущих) *глобальный рейтинг «умных» городов*.

Согласно данным Egov, Портала электронного Правительства (<https://egov.kz/cms/ru/smart-cities>), в **2020** году в мировые рейтинги вошли 2 города Казахстана по Рейтингу ООН Local Online Service Index 2020, город Алматы - 29 место из 100 городов, по рейтингу Mercer's Quality of Living город Алматы - 177 место из 231 городов, по рейтингу Innovation Cities Index **город Нур-Султан** - 467 место из 500 городов, город Алматы - 414 место из 500 городов.

**Пункт 11.** Как недостаток отмечается, что по 2019 году отсутствует подтвержденная данными Egov, Портала электронного Правительства или ответственными (уполномоченным) государственными органами информация о вхождении города Нур-Султан (Астана) в *глобальный рейтинг «умных» городов*.

*Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества показал, что в аудируемом периоде Общество является убыточным, так в 2019 году убыток составил - 626 168,0 тыс. тенге, в 2020 году – 256 998,0 тыс.тенге, в 2021 году по операционным данным бухгалтерского учета убыток составил - 290 058,0 тыс.тенге.*

Обществом за период с 2019-2021 годы получены доходы на общую сумму 2 472 184,0 тыс.тенге из них: в 2019 году - 692 103,4 тыс.тенге, 2020 году - 900 202,0 тыс.тенге, в 2021 году - 879 879,4 тыс.тенге.

Таблица № 2 (тыс.тенге)

#### Структура доходов Общества по данным бухгалтерского учета за 2019-2021 годы.

№ п.п.	Показатели	2019 год	2020 год	2021 год
	<b>Доходы, всего</b>	<b>692 103,4</b>	<b>900 202,0</b>	<b>879 879,4</b>
<b>1</b>	<b>Доходы от основной деятельности</b>	<b>627 187,4</b>	<b>839 967,0</b>	<b>874 530,9</b>
<b>1.1</b>	<b>Услуги по реализации мер государственной поддержки инвестиционно - инновационной деятельности в городе Нур-Султан</b>	<b>591 204</b>	<b>724 091,6</b>	<b>739 256,3</b>
	<i>Сопровождение проекта СКОЖ</i>	<i>503 456,6</i>	<i>548 697,0</i>	<i>739 256,3</i>
	<i>Сопровождение проекта Smart Astana</i>	<i>87 747,4</i>	<i>69 891,5</i>	<i>0</i>
	<i>Текущее сопровождение</i>	<i>0</i>	<i>105 503,1</i>	<i>0</i>
<b>1.2</b>	<i>Обслуживание сетей кабельной канализации (аренда места, тех условия)</i>	<i>35 983,4</i>	<i>83 330,8</i>	<i>122 774,7</i>
<b>1.3</b>	<i>Экспертиза проекта</i>	<i>0</i>	<i>32 544,6</i>	<i>12 500,0</i>



<b>2</b>	<b>Доходы от неосновной деятельности</b>	<b>64 916,0</b>	<b>60 235,0</b>	<b>5 348,5</b>
<b>2.1</b>	<b>Доход от финансирования</b>	<b>62 258,0</b>	<b>21 349,0</b>	<b>3 779,6</b>
	<i>Вознаграждения по текущим счетам (по депозитам)</i>	<i>61 167,8</i>	<i>19 715,0</i>	<i>3 779,6</i>
	<i>Вознаграждение роялти</i>	<i>1 090,2</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>НОТы национального банка с номиналом 100 тенге</i>	<i>0</i>	<i>1 634,0</i>	<i>0</i>
<b>2.2</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>2 657,8</b>	<b>38 886,0</b>	<b>1 568,9</b>
	<i>Доходы от восстановления убытка от обесценения</i>	<i>0</i>	<i>2 245,8</i>	<i>871,3</i>
	<i>Доходы от списания обязательств</i>	<i>42,0</i>	<i>34 732,9</i>	<i>0</i>
	<i>Прочие доходы</i>	<i>2 609,4</i>	<i>1 052,2</i>	<i>3,4</i>
	<i>Курсовая разница</i>	<i>6,4</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Присужденные или признанные должником штрафы, пени и другие виды санкций</i>	<i>0</i>	<i>855,1</i>	<i>0</i>
	<i>Прочие расходы</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>694,2</i>

В аудируемом периоде основной удельный вес в структуре полученного дохода Общества занимают доходы от реализации мер государственной поддержки инвестиционно-инновационной деятельности, полученные в рамках реализации договоров, заключенных с ГУ «Управление по инвестициям и развитию предпринимательства города Астаны» и ГУ «Управление цифровизации и государственных услуг», а также от эксплуатации кабельной канализации.

Так, за аудируемый период Обществом в рамках оказания услуг по реализации мер государственной поддержки инновационной деятельности всего заключено 10 договоров с ГУ «Управление по инвестициям и развитию предпринимательства города Астана» и ГУ «Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан» всего на общую сумму 2 301 080,9 тыс.тенге с учетом НДС, в том числе:

- в 2019 году с ГУ «Управление по инвестициям и развитию предпринимательства города Астана» 3 договора на общую сумму 662 137,0 тыс.тенге;

- в 2020 году с ГУ «Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан» 4 договора на общую сумму 810 976,0 тыс.тенге;

- в 2021 году с ГУ «Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан» 3 договора на общую сумму 827 967,0 тыс.тенге.

Также, в соответствии с пунктом 14-1 Устава Обществом в аудируемом периоде заключены 9 договоров с ГУ «Управление экономики и бюджетного планирования города Нур-Султан» (далее - *Управление экономики*) на оказание услуги по экспертизе/анализу проверки документации на общую сумму 54 450,0 тыс.тенге, из них в 2020 году 40 450,0 тыс.тенге, в 2021 году -14 000,0 тыс.тенге.

Однако, Управлением экономики в нарушение Единой бюджетной классификации Республики Казахстан, утвержденного приказом Министра финансов Республики Казахстан от 18 сентября 2014 года № 403 (далее - *Единая бюджетная классификация*) расходы по оказанию услуг по экспертизе/анализу проверки документации были осуществлены по специфике 159 «Оплата прочих услуг и работ», тогда как по данной специфике расходы на оказание услуги по экспертизе/анализу проверки документации не предусмотрены.

**Пункт 12.** Недостатком является, тот факт, что Управлением экономики расходы по оказанию услуги по экспертизе/анализу проверке документации были произведены, не в соответствии с Единой бюджетной классификацией, а именно в нарушение приложения № 2 «Структуры специфики экономической классификации расходов бюджета» на общую сумму **54 450,0 тыс.тенге**.

В марте 2018 года в Уставные виды деятельности Общества внесены изменения в части касающейся полномочий в области обслуживания телекоммуникационных сетей «Прочие виды телекоммуникационных услуг».

В соответствии с пунктом 13) статьи 5 Закона Республики «О естественных монополиях» (далее - Закон о естественных монополиях) к сфере естественных монополий в Республике Казахстан относятся регулируемые услуги «по предоставлению в имущественный наем (аренду) или пользование кабельной канализации, за исключением деятельности субъектов малого предпринимательства».

На основании вышеуказанной нормы, деятельность Общества в данном направлении регулируется Законом о естественных монополиях и Правилами предоставления в пользование кабельной канализации, утвержденных приказом и.о. Министра по инвестициям и развитию Республики Казахстан от 28 января 2016 года №120, а также в соответствии с подпунктом 8-6) пункта 1 статьи 8 Закона Республики Казахстан «О связи».

Согласно приказу Управления Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий по городу Астане от 10 мая 2018 года Общество внесено в местный раздел Государственного регистра естественных монополий по городу Астане.

На основании Постановления акимата города Нур-Султан от 26 июля 2018 года №12 «Об увеличении размера уставного капитала АО «Астана Innovations» 25 декабря 2018 года на баланс Общества от ГУ «Управление активов и государственных закупок города Астана» переданы сети телефонизации в количестве 112 участков на сумму 1 073 439,5 тыс. тенге, а также от 29 октября 2020 года от СПК «Astana» в количестве 3 участков на сумму 8 889,5 тыс. тенге путем увеличения уставного капитала Общества.

На сегодняшний день, общее количество участков по кабельной канализации составляет 115 участков.

В рамках деятельности Общества по оказанию телекоммуникационных услуг установлены ряд недостатков и нижеследующих нарушений.

**Пункт 13.** Так в нарушение подпункта 17 пункта 2 статьи 26 Закона о естественных монополиях и пункта 7 Правил формирования тарифов, утвержденного приказом и.о. Министра цифрового развития, инноваций и аэрокосмической промышленности Республики Казахстан от 29 июля 2019 года №181/НК (далее - Правила формирования тарифов), не представлен в уполномоченный орган отчет об исполнении утвержденной тарифной сметы за 2019 год, 2 полугодие 2020 года, 1 полугодие 2021 года на бумажном или электронном носителе, а также пояснительная записка об исполнении

утвержденной тарифной сметы к сроку не позднее 1 мая 2020 года и 1 мая 2021 года.

В нарушение подпункта 24 пункта 1 статьи 26 Закона о естественных монополиях не размещен отчет об исполнении утвержденной тарифной сметы, об исполнении утвержденной инвестиционной программы, о соблюдении показателей качества и надежности регулируемых услуг и достижение показателей эффективности деятельности субъектов естественных монополий перед потребителями и иными заинтересованными лицами не позднее пяти календарных дней со дня проведения отчета в средствах массовой информации, в том числе на своем интернет ресурсе либо на интернет ресурсе уполномоченного органа в соответствии с правилами формирования тарифов.

Согласно пункту 3 статьи 20 Закона о естественных монополиях срок действия тарифа, утвержденного в упрощенном порядке для субъектов естественных монополий, созданных впервые, не должен превышать двенадцать месяцев.

**Пункт 14.** Однако, Обществом действующие тарифы были утверждены лишь 24 апреля 2020 года, или по истечении 7 месяцев, тем самым нарушив нормы пункта 3 статьи 20 Закона о естественных монополиях.

Для утверждения инвестиционной программы субъектом естественной монополии также предоставляются показатели эффективности планируемой инвестиционной программы по форме согласно приложению 2 к Правилам утверждения инвестпрограмм №194, предусматривающих, в том числе расчет эффективности планируемой субъектом инвестиционной программы с указанием перечня реализуемых технологических и технических мероприятий (*пункт 2 Правил утверждения инвестпрограмм №194*).

**Пункт 15.** Однако Обществом, в нарушение подпункта 2) пункта 7 Правил утверждения инвестпрограмм №194 при утверждении инвестиционной программы на 2020-2024 годы не были разработаны показатели эффективности планируемой инвестиционной программы, что не позволяет дать оценку по достижению экономического эффекта, в том числе по таким параметрам как снижение суммы по статьям затрат; снижение норм расхода сырья, материалов, топлива; снижение износа основных средств; снижение нормативных потерь.

Следует отметить, что Обществом за период с января по май 2020 года расчет арендной платы произведен с применением тарифа утвержденного уполномоченным органом за период с 19 сентября 2018 года по 17 сентября 2019 года, то есть с применением упрощенного тарифа 7 842,77 тенге. Тогда как, согласно пункту 3 статьи 20 Закона о естественных монополиях срок действия утверждённого тарифа в упрощённом порядке для субъектов естественных монополий, созданных впервые не должен превышать двенадцать месяцев.

В связи с несоблюдением сроков подачи документов на утверждение тарифов на последующие пять лет Обществу тариф был утвержден лишь 24 апреля 2020 года.

**Пункт 16.** Таким образом, Обществом за период с января по май 2020 года по договору на предоставление в пользование телефонной (кабельной) канализации от 31 января 2020 года с филиалом АО «Транстелеком» по городу Нур-Султан не получен доход на сумму 151,0 тыс. тенге, которая признается как упущенная выгода согласно Методики определения экономических потерь и упущенной выгоды, утверждённой Счетным комитетом по контролю за исполнением республиканского бюджета от 23 ноября 2020 года № 136-Н/Қ.

**Пункт 17.** Вместе с тем, в нарушение в пункта 20 главы 6 Типового договора на предоставление в имущественный наем (аренду) или пользование кабельной канализации, утвержденный приказом Министра Цифрового развития, инноваций и аэрокосмической промышленности Республики Казахстан от 23 июля 2019 года №172-Н/Қ Обществом в договоре от 31 января 2020 года не предусмотрен размер неустойки (пени) в случае нарушений сроков оплаты Арендатором.

**Пункт 18.** Аналогично, Обществом по договору от 20 января 2020 года с ТОО «Элитком» за период с января по май 2020 года сумма не полученного дохода составила 65,4 тыс. тенге, которая признается как упущенная выгода согласно Методике определения экономических потерь и упущенной выгоды.

Аналогично, Обществом данным договором не установлен размер неустойки (пени) в случае нарушения сроков оплаты Арендатором.

Отмечаем, что вышеуказанные упущения (*отсутствие положений определяющих неустойку (пени) в случае нарушений сроков оплаты Арендатором*) могут привести к экономическим потерям, а также к не эффективному использованию активов вверенных государством Обществу с целью извлечения доходов

#### *Касательно вопросов премирования*

В соответствии с пунктом 4) статьи 60 Закона об АО руководитель исполнительного органа устанавливает размеры должностных окладов работников общества и персональных надбавок к окладам в соответствии со штатным расписанием общества, определяет размеры премий работников общества, **за исключением работников**, входящих в состав исполнительного органа, и службы внутреннего аудита общества.

Система оплаты труда, материального стимулирования и социальной поддержки работников Общества определены в Правилах «Об оплате, стимулирования труда и социальной поддержке работников АО «Астана Innovations», утвержденными решениями Правления:

- от 27 декабря 2018 года № 48 (*далее - Система оплаты труда от 27.12.2018 года*);

- от 11 января 2021 года № 03-03/1 (*далее - Система оплаты труда от 11.01.2021 года*);

- от 27 августа 2021 года № 03-03/23 (*далее - Система оплаты труда от 27.08.2021 года*).

Кроме того, в соответствии с Законом об АО Обществом разработаны и утверждены решениями Совета директоров Положения «Об условиях оплаты

труда, премировании, социальной поддержке председателя и членов правления, руководителя и членов службы внутреннего аудита и корпоративного секретаря АО «Астана Innovations»:

- от 19 августа 2011 года (далее - Положение об оплате труда от 19.08.2011 года);

- от 15 декабря 2021 года (далее - Положение об оплате труда от 15.12.2021 года).

В соответствии с пунктом 5 Системы оплаты труда от 27 декабря 2018 года:

- оплата труда, социальной поддержки и премирования работников осуществляется за счет средств, предусмотренных на эти цели в утверждённом бюджете Общества на соответствующий финансовый год, а также за счет экономии денежных средств Общества.

В соответствии с пунктом 24 Системы Оплаты труда от 27 декабря 2018 года в Обществе могут осуществляться следующие виды премирования:

- 1) премия по итогам работы за отчетный период (квартал или год);
- 2) премия индивидуального характера;
- 3) премия к национальным и государственным праздникам Республики Казахстан либо к знаменательным датам.

В соответствии с пунктом 32 Системы оплаты труда от 11 января 2021 года оплата труда работников Общества производится за счет средств, предусмотренных на оплату труда в бюджете Общества на соответствующий финансовый год.

Согласно системы оплаты труда от 11 января 2021 года в Обществе предусмотрена выплата премии и бонусов, при наличии средств в бюджете Общества на соответствующий финансовый год: к государственному празднику в размере не более 1 должностного оклада, бонусы в виде ежемесячных доплат за выполнение в полном объеме KPI, в размере не более 25% от должностных окладов, ежеквартальная премия в размере до 1 должностного оклада, за ежемесячное выполнение KPI, премия за разработку и внедрение мероприятий, направленных на экономию затрат, повышение доходности, а также внесение инновационных решений и рационализаторских предложений в деятельности Общества.

В соответствии с пунктом 7 Системы оплаты труда от 27 августа 2021 года оплата труда работников Общества производится за счет средств, предусмотренных на оплату труда в бюджете Общества на соответствующий финансовый год.

Также, пунктом 32 Системы оплаты труда установлены следующие виды премии: к национальным и/или государственным праздникам, премия за награждение государственными наградами в знак признания заслуг перед Республикой Казахстан, за плодотворную государственную, общественную, творческую деятельность, трудовые и ратные подвиги, за поощрения центральных государственных и местных исполнительных органов, за вклад в развитие Общества, достижение высоких профессиональных результатов и/или



успешную реализацию проектов, в том числе, направленных на повышение доходности, исполнение или участие в исполнении поручений органов управления Обществом.

Согласно данным бухгалтерского учета за период с 2019-2021 годы расходы по оплате труда составили 1 935 154,5 тыс.тенге, в том числе в 2019 году - 574 394,7 тыс.тенге, в 2020 году – 674 510,6 тыс.тенге, в 2021 году – 686 384,0 тыс.тенге.

Таблица №3 (тыс.тенге)

#### Информация по расходам на оплату труда за 2019 -2021 годы

Показатели	2019 год	доля %	2020 год	доля %	2021 год	доля %
<b>Фонд оплаты труда, в том числе:</b>	<b>574 394,7</b>	<b>100</b>	<b>674 510,7</b>	<b>100</b>	<b>686 384,0</b>	
Основная заработная плата	271 528,0	47,2	345 532,7	51,2	413 557,5	60,3
Премия к праздничным датам	229 182,0	39,9	215 864,0	32,0	155 622,0	22,7
Премия индивидуального характера	0	0	13 180,0	2,0	1830,0	0,2
Пособие на оздоровление	39 320,0	6,9	51 415,0	7,6	57 525,7	8,4
Компенсация за досрочное прекращение трудового договора	1 002,1	0,2	6 569,2	1,0	16 934,6	2,5
Материальная помощь	3 950,0	0,7	9 460,2	1,4	4 742,1	0,7
Компенсация отпуска при увольнении, при сокращении штата	1 800,0	0,3	0	0	3 473,1	0,5
Начисленное обязательство по отпускам	27 612,6	4,8	32 489,6	4,8	32 699,0	4,7

Анализ данных бухгалтерского учета показал, что в общей сумме фонда оплаты труда суммы премий выплаченных к государственным и национальным праздникам Республики Казахстан либо к знаменательным датам составили в 2019 году - 229 182,0 тыс.тенге или 39,9 %, в 2020 году- 215 864 тыс.тенге или 32,0 %, в 2021 году -155 622,0 тыс.тенге или 22,7%.

Премии индивидуального характера составили в 2020 году - 13 180,0 тыс.тенге, в 2021 году - 1 830,0 тыс.тенге.

Также Обществом практикуется выплата компенсации работникам за досрочное прекращение трудового договора, так выплачены компенсации за 2019 год - 1 002,1 тыс.тенге, 2020 год - 6 569,2 тыс.тенге, 2021 год - 16 934,6 тыс.тенге. Следует отметить, что расходы по выплате компенсации за досрочное прекращение трудового договора выросли в 2020 году по сравнению с 2019 годом на 5 567,1 тыс.тенге или в 6,5 раза, в 2021 году на 10 365,4 тыс.тенге или 2,5 раза.

В соответствии с пунктом 1 статьи 107 Трудового кодекса Республики Казахстан (далее - *Трудовой кодекс*) заработная плата работнику устанавливается **трудовым договором в соответствии с действующими у работодателя системами оплаты труда.**

В соответствии с пунктом 2 статьи 107 Трудового кодекса система оплаты труда определяется **условиями трудового, коллективного договора** и (или) актами работодателя.

В Обществе трудовые отношения, с работниками регулируются Трудовыми договорами. При этом, Обществом при заключении трудовых договоров с отдельными работниками (*пункт 2.1.4. Трудового договора*) были предусмотрены права и обязанности перед работниками, такие как: Общество обязуется своевременно производить оплату труда работнику, гарантийные, компенсационные и другие выплаты, предусмотренные настоящим договором, внутренними актами Общества и действующим законодательством Республики Казахстан, **за исключением осуществления премий и пособий на оздоровление при предоставлении ежегодного оплачиваемого трудового отпуска.**

**Пункт 19.** В нарушение пункта 2 статьи 107 Трудового кодекса и условий оплаты труда, предусмотренные Трудовым договором, т.е. исключая выплату премий, Обществом необоснованно работнику Темирғали Т.Ш. осуществлена выплата премий подлежащая к возмещению указанным работником в доход Общества на общую сумму **675,0 тыс.тенге** (*пункт 29 аудиторского отчета 25.04.2022г.*).

**Пункт 20.** Двум работникам Общества осуществлена выплата премий на общую сумму **5 700,0 тыс.тенге**, Магперову К.О. на общую сумму **4 500,0 тыс.тенге**, Чуприну О. **1 200,0 тыс.тенге** (*пункты 30, 31 аудиторского отчета 25.04.2022г.*). При этом аудитом, отмечается неэффективное использование средств указанных средств в размере **4 500,0 тыс.тенге** в связи с некачественным составлением дополнительных соглашений к трудовым договорам.

Так в соответствии с пунктом 2.1.4. Трудовых договоров Общество обязалось своевременно производить оплату труда Работнику, гарантийных, компенсационных и других выплат, предусмотренных настоящим договором, внутренними нормативными актами Работодателя и действующим законодательством Республики Казахстан, **за исключением осуществления премий и пособий на оздоровление при предоставлении ежегодного оплачиваемого трудового отпуска.**

Вместе с тем, 1 июля 2019 года между Обществом и Чуприным О., заключено дополнительное соглашение. Трудовой договор был дополнен пунктом 2.2.8. где *работодатель имеет право по своему усмотрению определять размер и выплачивать премию.* При этом, пункт 2.1.4 Трудового договора не был исключен. Аналогично, по работнику Магперову К.О. Обществом в трудовом договоре и в дополнительном соглашении к нему имелись противоречия и коллизии.

**Пункт 21.** Также Обществом в нарушение пункта 24 Системы оплаты труда от 27 декабря 2018 года и пункта 4.1 Положения об оплате труда от 19 августа 2011 года на основании приказа Председателя Правления от 3 августа 2019 года № 73-Л/С работникам необоснованно выплачена премия к празднованию Курбан айта на общую сумму **22 955,0 тыс.тенге** (*за минусом ИПН*), подлежащая к возмещению в доход местного бюджета (*пункт 32 аудиторского отчета 25.04.2022г., письмо Общества от 02.06.2022г. № 06-03/440*).

Аудитом отмечается, что праздники Курбан айт и православное Рождество **не относятся к официальным праздникам**, но являются **выходными днями** в соответствии со статьей 84 Трудового кодекса.

Кроме того, Обществом к знаменательной дате отнесена дата создания Общества и выплачена премия работникам **по итогам деятельности** за 8-лет со дня создания Общества, **без оценки вклада** каждого Работника Общества.

Вместе с тем, отмечаем, в нормативных актах, а также в понятийных аппаратах *Системы оплаты труда и в Положениях об оплате труда Общества* отсутствуют, расшифровки, понятия что означает «знаменательная дата».

**Пункт 22.** Обществом на основании приказа Председателя Правления от 12 июня 2019 года №54-Л/С выплачена премия работникам к празднованию 8-летия образования Общества (как к знаменательной дате), что не соответствует пункту 24 Системы оплаты труда от 27 декабря 2018 года и пункту 4.1 Положения об оплате труда от 19 августа 2011 года (*за минусом ИПН*), повлекшее в дальнейшем **неэффективное** использование активов Общества на общую сумму **20 234,3 тыс.тенге**.

В связи с этим, управленческие решения по отнесению праздника Курбан айта и 8-летия Общества к знаменательным датам, не регламентированы действующими нормами правовых актов, регулирующих деятельность Общества.

При этом, отмечаем, что выплаты премии осуществлены Обществом за счет средств предусмотренных на амортизационные отчисления, которые были заложены в бюджете Общества на реализацию мер государственной поддержки инвестиционно-инновационной деятельности которые не были направлены на приобретение активов, что является нарушением принципа адресности и целевого характера бюджетных средств (*подпункт 14 статьи 4 Бюджетного кодекса Республики Казахстан*).

Согласно пункту 28 Системы оплаты труда от 27 декабря 2018 года, премий индивидуального характера выплачиваются работникам Общества за высокопрофессиональное выполнение трудовых обязанностей, активное участие и большой вклад в реализацию проектов Общества, качественное и оперативное выполнение других особо важных заданий и срочных работ.

**Пункт 23.** При этом, недостатком является тот факт, что в Системе оплаты труда не предусмотрены критерии оценки, по которым определяется выплата премий индивидуального характера за активное участие и большой вклад в реализацию проектов Общества, качественное и оперативное выполнение других особо важных заданий и срочных работ.

**Пункт 24.** По мнению аудита, премирование работников за исполнение своих функциональных обязанностей (*к примеру: налаживания электронного документооборота, за активное участие в разработке стратегических документов Общества и исполнении поручений Совета директоров, за активную работу по изучению и поиску новых инновационных проектов для развития столицы и др.*) считаем неэффективным использованием активов Общества на общую сумму **9 680,0 тыс. тенге**, что привело к экономическим потерям Общества.

Так как, в соответствии с пунктом 3.1.1 Трудового договора работник обязан выполнять свои трудовые обязанности в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, приказами и распоряжениями работодателя, а также согласно должностной инструкции. При этом, работники Общества были премированы за надлежащее исполнение своих функциональных обязанностей в соответствии с Трудовым договором и в рамках исполнения договорных обязательств государственными учреждениями.

**Пункт 25.** Обществом при расторжении трудовых договоров с 6 работниками допущено некачественное составление приказов на расторжение трудовых соглашений, приведших к неэффективному использованию активов общества на общую сумму **2 085,0 тыс.тенге** (*пункт 39 аудиторского отчета 25.04.2022г.*). Так в приказах председателя Правления неправомерно указаны ссылки на пункт 1 статьи 49 и статью 50 Трудового кодекса при расторжении трудовых договоров с работниками по инициативе работодателя в связи с *сокращением штатной численности Общества*. Тогда как, согласно пункту 50 Трудового кодекса выплата компенсации при расторжении трудового договора не предусмотрена.

**Пункт 26.** Обществом в нарушение статьи 131 Трудового кодекса на основании приказов Председателя Правления необоснованно выплачена компенсация 11 работникам при расторжении трудового договора по соглашению сторон на общую сумму **12 820,0 тыс.тенге** подлежащая возмещению в доход Общества (*пункт 40 аудиторского отчета 25.04.2022г.*).

Кроме того, следует отметить, что согласно протокольному совещанию с участием заместителя акима города Астаны Амрина А.К. от 11 декабря 2018 года на основании договора от 24 декабря 2018 года № 88 Обществом оказана временная финансовая помощь на беспроцентной основе Корпоративному фонду «Нұрлы Астана» в сумме 170 000,0 тыс. тенге. Срок возврата по договору 1 сентября 2019 года.

Однако, решением протокольного совещания с участием Заместителя акима города Нур-Султан Амрина А.К., от 10 июля 2019 года, а также решением Единственного акционера СПК «Astana» от 8 августа 2019 года принято решение Обществу признать временную возвратную финансовую помощь, ранее выданную за счет свободных денежных средств Корпоративному фонду «Нұрлы Астана» в сумме **170 000,0 тыс. тенге**, безвозвратной спонсорской помощью.

**Пункт 27.** Таким образом, оказанная безвозвратная спонсорская помощь Корпоративному фонду «Нұрлы Астана» в размере **170 000,0 тыс.тенге** является неэффективным использованием активов Общества.

Аудитом отмечается, что при убыточности Общества (*в 2019 году убыток составил - 626 168,0 тыс. тенге, в 2020 году – 256 998,0 тыс.тенге, в 2021 году по операционным данным бухгалтерского учета убыток составил - 290 058,0 тыс.тенге*) в 2019 и 2020 годах ежемесячно выплачивались премии только к государственным праздникам (*без учета премий индивидуального характера и к*

знаменательным датам) так, в 2019 году - **229 182,0 тыс. тенге** (36,6% от суммы убытка), 2020 году - **215 864,0 тыс. тенге** (84,0% от суммы убытка), 2021 году - **155 622,0 тыс. тенге** (54,0 % от суммы убытка).

*При анализе классификации основных средств и нематериальных активов, своевременности и полноте их оприходования, эффективности их использования установлены нижеследующие отдельные недостатки и нарушения.*

**Пункт 28.** Так в нарушение пункта 2 приказа Председателя правления Общества от 30 декабря 2019 года №120-П «О списании основных средств АО «Астана Innovations», Обществом своевременно не приняты меры по утилизации основных средств, списанных по итогам 2019 года.

В нарушение пункта 9 Положения о комиссии по списанию *(выбытию)* активов Общества, утвержденного решением Правления Общества от 14 сентября 2014 года, списание *(выбытие)* основных средств в 2020 году не оформлено соответствующим протоколом комиссии.

В нарушение пункта 9 Положения о комиссии по приемке основных средств и нематериальных активов на баланс Общества, утвержденного решением Правления Общества от 14 сентября 2014 года *(протокол №53)*, решение по принятию на баланс Общества нематериального актива «Интегрированная информационная система «Smart Astana» не принято соответствующей комиссией и не оформлено протоколом его заседания.

Недостатками в деятельности Общества отмечается:

- не проведение планомерного обновления основных средств для обеспечения достаточным количеством функционально современного оборудования и инвентаря, так как в период с 2019 по 2021 годы наблюдается значительный рост показателя износа *(100%)* основных средств с 18,9 % (367 ед.) на начало 2019 года до 49 % от всего количества основных средств на конец 2021 года (752 ед.);

- необеспечения Обществом своевременного оприходования основного средства «коммутатор сетевой», принятого решением постоянно действующей комиссии по приемке основных средств согласно акту приема-передачи основного средства от 19 марта 2021 года;

- не должным образом проведение работы по приведению в порядок учета количества основных средств по итогам 2021 года, приведшее к отражению в бухгалтерском учете основных средств в количестве 13 единиц, выбывших с баланса по результатам списания в 2021 году.

*Анализ заключенных договоров с поставщиками товаров (работ, услуг), выполнение договорных обязательств поставщиками и принятые меры Обществом, установил нижеследующее.*

**Пункт 29.** За период аудита внесение изменений в годовой план государственных закупок составило 57 раз *(за 2019 год – 20 раз, за 2020 год – 18 раз, за 2021 год – 19 раз)*, что указывает на отсутствие системного и рационального подхода при планировании плана государственных закупок



**Пункт 30.** В нарушение пункта 2 статьи 41 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее – Закон о госзакупках) Обществом на веб-портал государственных закупок не размещены отчеты о государственных закупках из одного источника путем прямого заключения договора (договора от 29.05.2019 года №100 с ТОО «Heritage Capital», 21.05.2019 года №66 с ТОО «Центр устойчивого развития столицы», 26.06.2020 года №25 с ТОО «BI LEISURE»).

**Пункт 31.** По договору от 24 июня 2019 года №110 с ТОО «Центр устойчивого развития столицы» по развитию и техническому сопровождению портала и мобильного приложения Smart Astana установлено, что из-за выявленных ошибок при работе, связанных с нарушением интеграции на третьей стороне, сервисы проверки и оплаты налоговой задолженности, оплаты единого совокупного платежа и рейтинга врачей отключены на веб-портале «Smart Astana», также в связи с не востребованностью в социальной сети Facebook чат-бот бот Smart Astana реализовано только по 2 сервиса (проверка административных штрафов и проверка техосмотра).

**Пункт 32.** По договору от 6 сентября 2019 года №131 с ТОО «Центр устойчивого развития столицы» (Поставщик) на услуги по модернизации информационной системы Исполнителем нарушен подпункт 3) пункта 3 Договора и пункт 23 статьи 43 Закона о госзакупках, т.е. не осуществлен результат данной подуслуги в виде **списка выявленных объектов, оказывающих** услуги гостиничного типа (бараки съемного жилья, квартиры) и уклоняющихся от уплаты соответствующих налогов.

При этом, Обществом в нарушении подпункта 3) пункта 4 статьи 12 Закона о госзакупках не приняты меры по признанию Поставщика недобросовестным участником государственных закупок за ненадлежащее исполнение своих обязательств по заключенному договору от 6 сентября 2019 года №131, в части не исполнения подуслуги в виде **списка выявленных объектов, оказывающих** услуги гостиничного типа.

Также по договору от 6 сентября 2019 года №131 заключенного с ТОО «Центр устойчивого развития столицы» в ходе судебных разбирательств с Общества взыскана неустойка в размере 650,5 тыс.тенге и государственная пошлина в размере 100,0 тыс.тенге, а с ТОО «Центр устойчивого развития столицы» неустойка в сумме 500,0 тыс.тенге, что привело к экономическим потерям Общества на общую сумму **750,5 тыс.тенге** (пункт 55 аудиторского отчета от 25.04.2022г.).

**Пункт 33.** По договору от 28 августа 2019 года №129 с ТОО «Центр устойчивого развития столицы» по услуге развития портала открытых данных (Open Data) установлен недостаток, в части передачи Обществом исходных кодов, логинов и паролей от портала для отслеживания нагрузки и посещаемости портала открытых данных (Open Data) спустя 15 календарных дней после заключения договора. Также отмечается отсутствие посещаемости портала (Open Data) в течение 19 календарных дней, отсутствие резервного копирования рабочей версии портала за август месяц, *из-за отсутствия исходных кодов и доступа к portalу*, из-за технических причин на портале «Big Data» на сегодняшний день сервис статистики передвижения в рабочие и

выходные дни в разрезе каждого часа суток за 1 календарный месяц с визуализацией на виртуальной карте города, не показывает (не работает) (договор от 21 декабря 2020 года №53 с ТОО «Центр устойчивого развития столицы»), в сервисе «Тарифы на содержание дома (тариф КСК)» портала открытых данных имеется графа «наименование», которая не требует заполнения и является излишней в шаблоне

**Пункт 34.** По договору от 21 мая 2019 года №66 с ТОО «Центр устойчивого развития столицы» на услуги по сопровождению и технической поддержки Интегрированной информационной системы «Smart Astana», установлено, что поставщиком *не осуществлены работы по демонстрации программного обеспечения на территории заказчика с предоставлением ответов на вопросы от сотрудников заказчика, по мере обновления программного обеспечения либо по мере поступления заявок от заказчика, но не менее двух раз в течение срока оказания услуг (пункт 3.2.2 технической спецификации к договору).*

Тем самым в нарушении подпункта 4) пункта 6-1 статьи 97 Бюджетного кодекса Республики Казахстан, Обществом не обеспечена достоверность подтверждения части услуг, указанных в технической спецификации к договору от 21 мая 2019 года №66 на сумму 12,2 тыс. тенге.

**Пункт 35.** По договору от 15 октября 2019 года №137 с ТОО «STEM Academia» на услуги по проведению конкурса Стем олимпиада, согласно технической спецификации целью проведения STEM олимпиады является создание условий для развития исследовательского потенциала интеллектуально одаренных школьников образовательных учреждений *города Нур-Султан.*

Вместе с тем, в мероприятии приняли участие наряду с учениками столичных образовательных учреждений, также более 160 детей из регионов. В том числе из города Алматы, Карагандинской области, Восточно-Казахстанской области и города Павлодар, более 140 команд (*около 500 учеников*) которые прошли отборочный тур. Таким образом, вместо городской олимпиады была проведена республиканская STEM олимпиада.

Согласно пояснительной записке директора департамента развития инноваций и международных отношений Общества Курманбаева Д. обеспечение участников из других регионов в общежитии Центра модернизации образования, а также транспортировка участников от общежития до места проведения олимпиады были организованы акиматом г. Нур-Султан в рамках План-задания по подготовке и проведению Первой Республиканской STEM Олимпиады для школьников, утвержденные Заместителем акима города Нур-Султан Бектуровой М.Е. от 28 октября 2019 года.

**Пункт 36.** По договору от 26 июня 2020 года №25 с ТОО «BI LEISURE» на услуги по аренде помещений для Коворкинг Центра, установлено что закупки из одного источника проведены по 3 коммерческим предложениям: от компании ТОО «BI Business» по аренде БЦ «NOBLE» на сумму 10,0 тыс.тенге с НДС за 1 кв.м. в месяц, ТОО «BI Leisure» по аренде отеля «Hilton Worldwide на

сумму 8,9 тыс.тенге с НДС за 1 кв.м. в месяц, ТОО «Downtown Management» на сумму 9,0 тыс.тенге с НДС за 1 кв.м. в месяц.

При этом, анализ официального сайта компании BI Group (<https://company.bi.group>) касательно структуры холдинга BI Group установил, что компании ТОО «BI Business» и ТОО «BI Leisure» являются дочерними организациями ТОО «BI Education» входящего в холдинг BI Group, сферой деятельности которого является управление и эксплуатация объектов коммерческой недвижимости.

Таким образом, предоставление коммерческих предложений с одной организации является неуместным и некорректным, так как исключается объективность в получение рыночной стоимости аренды.

Аналогичная ситуация по договору с ТОО «Бектурлы Оперейтинг» от 10 февраля 2021 года №3 приняты за основу коммерческие предложения компаний, на услуги по аренде помещений, являющимися дочерними организациями и входящими в холдинг BI Group. Так закупки из одного источника осуществлены по 3 коммерческим предложениям от компании ТОО «BI Business» по аренде БЦ «NOBLE» на сумму 9,0 тыс.тенге с НДС за 1 кв.м. в месяц, ТОО «BI Leisure» по аренде бизнес центра «Лазурный» на сумму 9,2 тыс.тенге с НДС за 1 кв.м. в месяц, ТОО «Бектурлы Оперейтинг» на сумму 8,7 тыс.тенге с НДС за 1 кв.м. в месяц.

**Пункт 37.** По договору от 25 января 2020 года №4 с ТОО «Heritage Capital» на услуги по аренде помещений в БЦ «Вега», государственному аудиту предоставлены коммерческие предложения от следующих компаний: ТОО «Heritage Capital» по аренде БЦ «Вега» на сумму 5,6 тыс.тенге с НДС за 1 кв.м. в месяц, ТОО «Emerald Towers» по аренде БЦ «Emerald Towers» на сумму 7,5 тыс.тенге с НДС за 1 кв.м. в месяц, Marden бизнес центр на сумму 5,9 тыс.тенге с НДС за 1 кв.м. в месяц.

Вместе с тем, проведенным анализом сайта <https://krisha.kz/> (специализированный сайт о недвижимости в Казахстане) установлено, что аренда помещений в бизнес центре «Вега» установлена в размере 4,7 тыс.тенге за 1 кв.м., что ниже цены заключенного договора от 25 января 2020 года №4 с ТОО «Heritage Capital» на 0,9 тыс.тенге за 1 кв.м. ( $1\,227,24\text{ кв.м.} \cdot 4,7 = 5\,768,0\text{ тыс.тенге в месяц}$ ).

По нашей оценке Обществом расходы на услуги по аренде помещений в БЦ «Вега» за 2020 год завышены на общую сумму **4 518,2 тыс.тенге**, что привело к неэффективному использованию активов Общества и не соответствует принципу эффективности предусмотренному подпунктом 12 статьи 4 Бюджетного кодекса Республики Казахстан.

**Пункт 38.** В нарушение подпункта 2) пункта 3) статьи 21 Закона о госзакупках Обществом в конкурсной документации, а именно в технической спецификации к договору от 25 февраля 2021 года №22 в общих характеристиках здания установлены требования по расположению здания в городе Нур-Султан по улице Достык 13, ограничивающие количество

потенциальных поставщиков (договору от 25 февраля 2021 года №22 на услуги по аренде помещений с ТОО «Хозяйственное управление Астаны»).

Государственному аудиту предоставлены коммерческие предложения от ТОО «Хозяйственное управление Астаны» по аренде помещения находящегося по адресу город Нур-Султан по улице Достык 13 н.п.65 на сумму 7,8 тыс.тенге с НДС за 1 кв.м. в месяц, ТОО «Wysoki Строй» по аренде помещения находящегося по адресу город Нур-Султан по улице Достык 13 н.п.65 на сумму 8,1 тыс.тенге с НДС за 1 кв.м. в месяц, ИП «KazShablnt» по аренде помещения находящегося по адресу город Нур-Султан по улице Достык 13 н.п.65 на сумму 7,9 тыс.тенге с НДС за 1 кв.м. в месяц.

При этом проведенным анализом данных портала реестра государственного имущества (<https://www.gosreestr.kz>) установлено, что здание по адресу город Нур-Султан по улице Достык 13 н.п.65 принадлежит на праве собственности ТОО «Хозяйственное управление Астаны».

Следовательно, ТОО «Wysoki Строй» и ИП «KazShablnt» не владеют правом собственности для предоставления услуг аренды помещения находящегося по адресу город Нур-Султан по улице Достык 13 н.п.65.

Также анализом вышеуказанных поставщиков установлено (по данным портала [stat.gov.kz](http://stat.gov.kz) Департамента Бюро национальной статистики Агентства по стратегическому планированию и реформам Республики Казахстан): ТОО «Wysoki Строй» вид деятельности определен - ОКЭД: 71121 «Деятельность в области инженерно-технического проектирования, за исключением объектов атомной промышленности и атомной энергетики»; ИП «KazShablnt» вид деятельности определен - ОКЭД: 96090 «Предоставление прочих индивидуальных услуг, не включенных в другие группировки», ОКЭД: 43390 «Прочие отделочные работы», ОКЭД: 46909 «Оптовая торговля широким ассортиментом товаров без какой-либо конкретизации».

Следовательно, специфика деятельности ТОО «Wysoki Строй» и ИП «KazShablnt» предоставивших коммерческие предложения не относится к виду деятельности по аренде зданий.

Анализ заключенных договоров потенциальных поставщиков на веб-портале государственных закупок, так ТОО «Wysoki Строй» за период 2019-2021 годы заключено лишь 3 договора, где предметом закупок являются: текущий ремонт кабинета рентгенографии; составление дефектного акта и сметы по текущему ремонту здания; услуги по обследованию (осмотру), составлению дефектных актов и смет.

Потенциальный поставщик ИП «KazShablnt» с 27 октября 2020 года состоит в реестре недобросовестных участников государственных закупок, что указывает на факт невозможности участия в государственных закупках.

При этом, в соответствии с пунктом 3.18 правил планирования и исполнения бюджета, осуществление платежей и размещения денежных средств на депозитах БВУ АО «Астана Innovations», утвержденных протоколом решением правления Общества от 20 февраля 2018 года №20 установлено, что структурные подразделения направляют в подразделение экономики



пояснительные записки обосновывающие необходимость реализации мероприятий в рамках аутсорсинга с приложением *не менее 3-х коммерческих предложений*.

Следовательно, из-за того, что на момент предоставления коммерческого предложения ИП «KazShablnt» состоял в реестре недобросовестных участников государственных закупок с 27 октября 2020 года, Обществом не проведен соответствующий анализ потенциальных поставщиков, что указывает на факт предоставления 2-х коммерческих предложений.

**Пункт 39.** В нарушение пункта 3.5 Правил планирования и исполнения бюджета, осуществление платежей и размещения денежных средств на депозитах БВУ АО «Астана Innovations», утвержденных протоколом решением правления Общества от 20 февраля 2018 года №20, Обществом заключен договор от 25 февраля 2021 года №22 с ТОО «Хозяйственное управление Астаны» на услуги по аренде помещений на основании 2-х коммерческих предложений, что повлекло за собой неэффективное планирование активов государства на общую сумму **7 884,6 тыс.тенге**.

**Пункт 40.** Также установлены нарушения пункта 22 статьи 43 Закона о госзакупках которым предусматривается минимальный срок поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг по договору о государственных закупках не менее 15 календарных дней, вместе с тем срок оказания услуг по отдельным договорам составил от 7 до 10 календарных дней (*договор от 21 декабря 2020 года №53 с ТОО «Центр устойчивого развития столицы» на услуги по актуализации больших данных «Big Data», договор от 22 декабря 2020 года №54 с ТОО «Еңбек - 2010» на услуги по развитию портала открытых данных акимата города Нур-Султан*).

**Пункт 41.** В нарушение пункта 426-4 Правил госзакупок, Обществом подписаны акты оказанных услуг позже предусмотренных Правилами госзакупок сроков по 8 договорам.

*Касательно проектов, реализуемых в рамках обеспечения развития инновационной деятельности в городе Нур-Султан*

Реализация инновационной деятельности в 2019-2021 годы осуществлялась по следующим основным проектам:

- Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астана (СКОЖ);

- Мониторинг объекта ГЧП (*государственно-частного партнерства*) «Создание и эксплуатация аппаратно-программного комплекса фотовидеофиксации и видеотехники в городе Нур-Султан» (Сергек);

- Smart Astana

В рамках проекта Smart Astana Обществом реализовывались следующие проекты и мероприятия:

- СМС-шлюз;
- Open Data;
- Big Data;
- Хакатон, Startup Weekends;
- Стем олимпиада;



- Сопровождение городской инновационной площадки;
- Развитие и техническое сопровождение портала и мобильного приложения Smart Astana.

Аудитом выборочным методом изучены проекты, реализуемые в рамках обеспечения развития инновационной деятельности.

*Проект «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астана» (СКОЖ).*

Инвестиционный проект СКОЖ реализуется Обществом в рамках протокольного поручения акима г. Астаны Тасмаганбетова И.Н. от 21 августа 2012 года, на основании Концепции вхождения столицы в рейтинг 10-ти лучших городов мира до 2050 года, утвержденной постановлением Правительства Республики Казахстан от 29 декабря 2014 года №1394 утверждена (далее – *Концепция вхождения столицы в рейтинг 10-ти лучших городов мира*) и Концепции проекта «Smart Astana».

Так, Концепцией вхождения столицы в рейтинг 10-ти лучших городов мира предусмотрена реализация проекта «Smart Astana» в сферах обеспечения транспортной мобильности, общественной безопасности и жилищно-коммунального хозяйства.

Целью СКОЖ является комплексное повышение уровня общественной безопасности.

Для реализации Системы «Пилотный проект-«Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астана» заключен договор №150/13-V/123 от 28 июня 2013 года о государственных закупках Системы «Пилотный проект-«Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астана» между Обществом (Заказчик) и Консорциумом в составе: АО «Казахтелеком», ТОО «CA Industrial Construction & Services» и ТОО «ARLAN SI» (далее – *договор СКОЖ*) приобретено следующее оборудование:

- 1) подсистема фото-видео-фиксация нарушений ПДД;
- 2) подсистема видеонаблюдение;
- 3) подсистема «Безопасный автобус»;
- 4) подсистема «Городской центр оперативного управления»;
- 5) подсистема «Интеллектуальный контакт центр»;
- 6) подсистема «Экстренной связи и оповещения КоллБокс» / Терминал экстренной связи»;
- 7) подсистема «Мониторинг СМИ и социальных медиа»
- 8) подсистема «Мониторинг ресурсного обеспечения объектов»

Также приобретены нематериальные активы, прочие затраты.

В ходе аудита установлено, что вышеуказанное оборудование (подсистемы) не используются Обществом. Так, согласно данным об оценке имущества от 31 декабря 2021 года № 621/12/21 общая стоимость подсистем составляет 423 457,2 тыс.тенге.

СКОЖ представляет собой единый комплекс основных, технологических и обеспечивающих подсистем, в связи, с чем реализация проекта считается завершенной при реализации всех систем, подсистем пилотного проекта

СКОЖ. Из 8 подсистем СКОЖ, в настоящее время в Обществе используется **только 1 подсистема** (*Видеонаблюдение*).

**Пункт 42.** Таким образом, в нарушение принципов бюджетной системы указанных в подпунктах 6 и 12 статьи 4 Бюджетного кодекса Республики Казахстан, неэффективно используются активы Общества с общей стоимостью на сумму **239 617,8 тыс. тенге** в связи с простоем и не использованием Обществом 6 подсистем СКОЖ.

*Касательно подсистемы «Видеонаблюдение»*

Оборудование видеонаблюдения в количестве 318 камер приобретено Обществом по договору № 240 от 8 декабря 2014 года о государственных закупках сегмента безопасного города Пилотного проекта «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астана» с ТОО «SA Industrial Construction Services» и договору № 150/13-V/123 от 28 июня 2013 года.

Согласно данным Общества в настоящее время из 318 камер не работает 138 камер, к рабочим отнесены 180, из неработающих камер Обществом планируется списание 100 камер, 38 камер предполагается отремонтировать в текущем 2022 году.

**Пункт 43.** Таким образом, в нарушение принципов бюджетной системы отраженных в подпунктах 6 и 12 статьи 4 Бюджетного кодекса Республики Казахстан, Обществом неэффективно используются активы Общества балансовой стоимостью на сумму **10 958,9 тыс. тенге** в связи с простоем и не рабочим состоянием 98 видеокамер.

*Касательно подсистемы «Фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения»*

Согласно представленным данным в рамках договора № 228 от 29 ноября 2014 года с ТОО «Seven Innovations» о государственных закупках сегмента безопасного города Пилотного проекта «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астана» (Программно-аппаратный комплекс) было поставлено 25 комплектов аппаратно-программных комплексов VOCORD Traffic (далее - АПК), а также оборудование для оснащения одного перекрестка и одного пешеходного перехода. Из них 7 АПК были повреждены. В 2016 году введено в эксплуатацию 18 АПК.

В рамках договоров с ГУ «Управление по инвестициям и развитию предпринимательства города Астаны» и ГУ «Управление по цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан» Обществом приняты обязательства по обеспечению работоспособности 18 АПК с надежностью 99,9% работоспособности за 2019 и 2020 годы.

С 2021 года Общество не заключает с ГУ «Управление по цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан» договора на предоставление сервиса подсистемы «Фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения», по причине отключения 18 АПК от сервера, в дальнейшем планировалось перенос АПК на места с постоянным электропитанием. В 2022 году в виду массовой установки в столице комплексов фото-видеофиксации

«Сергек», Обществом было принято решение об установке 14 АПК на участках объездных дорог и 4 АПК на территории города Нур-Султан. Перенос и запуск 18 АПК планируется во 2 квартале 2022 года, при наличии финансирования (справочно).

Согласно отчетам Общества в 2019-2020 годы АПК установлено 2 257 фактов (в 2019 году – 598, в 2020 году – 1659) нарушений Правил дорожного движения.

Вместе с тем, согласно письма № 1-5/6-16/1-3138 от 25 марта 2022 года ГУ «Департамент полиции города Нур-Султан Министерства внутренних дел Республики Казахстан» направленного по запросу Ревизионной комиссии от 11 марта 2022 года №01-04-1/335, установлено, что за 2019-2021 годы аппаратно-программными комплексами «Vocord» административных правонарушений в сфере дорожного движения не зафиксировано.

При этом, в письме от 29 апреля 2019 года № 5/6-5/6-24/771-И ГУ «Департамент полиции города Нур-Султан Министерства внутренних дел Республики Казахстан» в адрес Общества, указывается, что аппаратно-программными комплексами «Vocord» с начала 2016 года по сегодняшний день фиксируются административные правонарушения в части скоростного режима.

**Пункт 44.** Недостатком отмечается, отсутствие сверок между Обществом и Департаментом полиции города Нур-Султан, приведшей к предполагаемой сумме упущенной выгоды, связанной с недополученными в бюджет штрафов за нарушения Правил дорожного движения по 2 257 фактам оценочно (примерно) составившей **77 532,9 тыс. тенге** (2019 год -19 695,0 тыс.тенге, 2020 год – 57 837,9 тыс.тенге).

**Пункт 45.** Таким образом, Обществом не исполнена подуслуга *автоматическая передача данных, зарегистрированных АПК «VOCORD Traffic», на хранение в ЦОУ ДП»* за 2020-2021 годы на общую сумму **4 464,9 тыс.тенге** в рамках договоров и технических спецификаций на оказание услуг по реализации мер государственной поддержки инновационной деятельности в том числе:

1) с ГУ «Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан» по договору от 21 апреля 2020 года №200001 на сумму **1 035,2 тыс. тенге;**

2) с ГУ «Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан» по договору 10 ноября 2020 года №200026 на сумму **942,1 тыс. тенге;**

3) с ГУ «Управление по инвестициям и развитию предпринимательства города Астаны» по договору от 29 января 2019 года №2 на сумму **2 487,6 тыс. тенге.**

Справочно: Обществом платежным поручением №193 от 13 мая 2022 года (АО «Народный банк Казахстана») в доход местного бюджета перечислена сумма в размере **4 464,9 тыс. тенге.**

В 2015 году Обществом был инициирован иск к Консорциуму о признании недействительными дополнительного соглашения №2 от 11 октября 2013 года и дополнительного соглашения №3 от 31 января 2014 года к договору СКОЖ.

20 января 2020 года постановлением судебной коллегии по гражданским делам Верховного суда Республики Казахстан, Обществу отказано в передаче ходатайства о пересмотре решения от 15 ноября 2018 года, постановления от 19 июня 2019 года.

По результатам инвентаризации основных средств и нематериальных активов, проведенной Обществом в период май-сентябрь 2015 года, установлена недостача поставленного оборудования на сумму 442 682,7 тыс. тенге. По состоянию на 30.09.2015 г. по данным бухгалтерского учета на счете 2934 «Убыток от обесценения незавершенного строительства (недостача)» числится недостача в сумме 394 694,0 тыс.тенге (без НДС), выявленная по результатам инвентаризации активов СКОЖ, проведенной Обществом.

Недостача с виновных лиц не взыскана, так как до момента проведения инвентаризации оборудование не было закреплено за материально ответственными лицами. Обществом было подано заявление в правоохранительные органы касательно недостачи оборудования и нематериальных активов по проекту СКОЖ. Однако, Обществу было отказано в возбуждении уголовного дела в связи с отсутствием состава преступления *(соответствующая информация направлялась в Ревизионную комиссию письмом №09-30/1365 от 4 декабря 2020 года в рамках предписания Ревизионной комиссии от 24 октября 2016 года).*

На сегодняшний день из-за взаимных претензий, акты выполненных работ не подписаны, отсутствуют акты ввода в эксплуатацию. ***Система функционирует не в полном объеме.*** У нематериальных активов истекли сроки действия лицензий и Обществу не представляется возможным их использовать.

Общество использовало все возможности по восстановлению нарушенных прав в судебных инстанциях.

Таким образом, ***проект «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астаны» (СКОЖ)*** фактически не реализована, за исключением отдельных подсистем: ***«Видеонаблюдение», «Фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения».***

#### ***Касательно проекта «Сергек»***

Постановлением акимата города Астаны от 31 мая 2017 года №180-1079 «Об определении государственных партнеров» ГУ «Управление по инвестициям и развитию города Астаны» и Общество определены государственными партнерами по проекту «Создание и эксплуатация аппаратно-программного комплекса фотовидеофиксации и видеоаналитики в городе Астане».

3 августа 2017 года в рамках частной финансовой инициативы между тремя сторонами ГУ «Управление по инвестициям и развитию предпринимательства города Нур-Султан», Обществом и ТОО «Көркем

Телеком», являющееся Лидером Консорциума в составе трех юридических лиц - ТОО «Көркем Телеком», ТОО «Open Technologies Group» и ТОО «The one capital» (далее - Консорциум), заключен договор ГЧП по реализации проекта «Сергек» (далее – Договор ГЧП).

Целью реализации проекта «Сергек» является повышение уровня безопасности дорожного движения и общественной безопасности в столице путем фиксации нарушений скоростного режима и Правил дорожного движения, утвержденных Постановлением Правительства Республики Казахстан от 13 ноября 2014 года № 1196 (далее - Правила дорожного движения).

Общая стоимость проекта «Сергек» (инвестиции Консорциума) составляет 8 250,1 млн. тенге с периодом реализации 2017-2023 годы (6 лет 7 месяцев).

Проект «Сергек» предусматривает установку и интеграцию 13 тысяч камер, в том числе 6 тысяч камер на дорогах (400 перекрестков и 300 линейных участков), 4 тысячи камер на местах массового скопления людей и интеграция 3 тысяч сторонних камер к единой видеоаналитике (торгово-развлекательных центров, бизнес-центров, общественных мест, жилых комплексов), включая каналы связи.

Проект «Сергек» поделен на 2 этапа – Пусковой комплекс №1 и Пусковой комплекс №2.

По Пусковому Комплексу №1 в 2018 году были выполнены следующие работы:

- на 200 перекрестках оборудовано 2400 камер (по 12 камер на перекресток);
- на 300 линейных участках оборудовано 1200 камер (по 4 камеры на линейный участок);
- на зданиях и сооружениях города оборудовано 800 камер общего видеонаблюдения;
- произведена интеграция частных систем видеонаблюдения с мест массового скопления людей и объектов, уязвимых в террористическом отношении, в количестве 1200 камер;
- сотрудникам правоохранительных органов города Нур-Султан выданы планшетные устройства, мобильные термопринтеры и Pos-терминалы в количестве 275 единиц.

По Пусковому комплексу №2 были выполнены следующие работы:

- на 200 перекрестках оборудовано 2400 камер (по 12 камер на перекресток);
- на зданиях и сооружениях города 3200 камеры общего видеонаблюдения.
- интеграция частных систем видеонаблюдения с мест массового скопления людей и объектов, уязвимых в террористическом отношении, в количестве 1800 камер.
- сотрудникам правоохранительных органов города Нур-Султан выданы планшетные устройства, мобильные термопринтеры и pos-терминалы в количестве 725 единиц.



В соответствии с постановлением акимата города Астаны от 22 августа 2018 года №501-1439 «О принятии объекта государственно-частного партнерства «Аппаратно-программный комплекс фотовидеофиксации и видеоаналитики в городе Астане (пусковой комплекс №1)» в коммунальную собственность города Астаны», согласно акту приема-передачи от 11 октября 2018 года, утвержденному ГУ «Управление активов и государственных закупок города Нур-Султан», Консорциумом передано на баланс ГУ «Управление по инвестициям и развитию города Астаны» оборудование Объекта ГЧП (пусковой комплекс №1) на сумму оценочной стоимости 5 610 159,5 тыс.тенге.

Далее, согласно акту приема – передачи от 11 октября 2018 года ГУ «Управление по инвестициям и развитию города Астаны» и Общество в соответствии с пунктом 10.3 Договора ГЧП осуществили передачу прав владения и пользования Объекта ГЧП (пусковой комплекс №1) Консорциуму.

В соответствии с постановлением акимата города Нур-Султан от 20 октября 2020 года №501-2361 «О принятии объекта государственно-частного партнерства «Аппаратно-программный комплекс фотовидеофиксации и видеоаналитики в городе Астане (пусковой комплекс №2)» в коммунальную собственность города Нур-Султан», на основании акта приема-передачи от 23 октября 2020 года, утвержденному ГУ «Управление активов и государственных закупок города Нур-Султан», Консорциумом передано на баланс ГУ «Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан» оборудование Объекта ГЧП (пусковой комплекс №2) на сумму предельной компенсации инвестиционных затрат 2 639 907,8 тыс.тенге.

В соответствии с пунктом 10.3 Договора ГЧП, для эксплуатации Объекта ГЧП Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан и Общество передали Консорциуму права владения и пользования Объектом на весь период эксплуатации по Акту приема-передачи от 23 октября 2020 года.

В рамках Договора ГЧП Консорциум оказывает следующий перечень услуг:

1) Работы по хранению потоков данных в системе хранения данных (далее - СХД);

2) Предоставление сервиса подсистемы «Видеонаблюдение»;

Состав работ:

400 перекрестков. 300 линейных участков, 4000 камер общего видеонаблюдения, 3000 камер – интеграция сторонних камер к единой видеоаналитике, 200 планшетов, 50 экологических и метеодатчиков.

3) Предоставление сервиса «фото и видеофиксации нарушений «Правил дорожного движения» от 13 ноября 2014 года № 1196, утвержденных постановлением Правительства Республики Казахстан (далее - ПДД).

В список функциональных возможностей проекта «Сергек» входит:

- Распознавание государственного регистрационного знака;
- Видео-фото фиксация нарушений скоростного режима;
- проезд на запрещающий сигнал светофора;
- пересечение стоп-линии на запрещающий сигнал светофора;

- несоблюдение требований дорожных знаков или разметки;
- движение по полосе общественного транспорта;
- передача данных обо всех зафиксированных транспортных средствах в центр обработки данных;
- формирование единой базы данных всех зафиксированных транспортных средств.

4) Предоставление мобильного приложения для планшетов. В список функциональных возможностей мобильного приложения входит:

- Отображение траектории движения, выбранного транспортного средства, по координатам с камер, зафиксировавших данное транспортное средство;

- Отправка push-уведомления о приближающемся или находящемся рядом с патрульной машиной транспортном средстве, на которое зарегистрированы нарушения ПДД, из доступной для частного партнера базы данных нарушений;

- Отправка push - уведомлений о потенциально опасном транспортном средстве, совершающем ряд нарушений ПДД, для предотвращения аварийной ситуации.

Консорциум обеспечивает автоматическую передачу данных зарегистрированных аппаратно-программным комплексом на хранение в подсистему командно-контрольного центра в целях предоставления их государственным учреждениям в случае необходимости.

Консорциум обеспечивает бесперебойную работу комплекса оборудования фото и видео-фиксации нарушений ПДД.

5) Предоставление метео- и эко- датчиков.

Измеряемые физические величины (*Относительная влажность: от 10 до 99%, Температура: от -40°C до +60°C, Уровень CO2, Поддержка IP-протоколов: обязательно*).

Аудитом отмечается, что в соответствии с подпунктом 3) пункта 16.2 и Приложения 8 к Договору ГЧП Консорциум обязан обеспечить качество услуг и бесперебойную работу комплекса оборудования фото- и видео-фиксации.

*Общество в соответствии с подпунктом 4) пункта 15.7 Договора ГЧП осуществляет контроль (мониторинг) за исполнением Договора ГЧП.*

В случае установления нарушения обязательств по обеспечению технических или эксплуатационных характеристик Объекта ГЧП, качеству оказываемых услуг (выполняемых работ), Общество отражает неполадки в ежемесячных актах соответствия технических и эксплуатационных характеристик Объекта ГЧП (*пусковой комплекс №1, пусковой комплекс №2*) (далее – Акт соответствия), Управление цифровизации и государственных услуг согласно пункту 6.3.6 Договора ГЧП осуществляются вычет сумм, из ежеквартальных выплат (вознаграждение по компенсации инвестиционных операционных затрат, а также вознаграждения за управление объектом ГЧП) Консорциуму. Кроме того, работниками Общества проводится работа по обследованию участков (зданий и сооружений) на установку, перенос камер общего видеонаблюдения и аппаратно-программных комплексов «Сергек»

(АПК), а также для осуществления интеграции. Осуществляется выезд для проверки установки камер общего видеонаблюдения и АПК, разрабатываются схемы месторасположения камер общего видеонаблюдения и АПК.

Согласно представленных отчетов Обществом направлены в адрес Управления цифровизации и государственных услуг окончательные (изменённые) Акты соответствия (с учетом отсутствия вины Консорциума, основанные на подтверждающих документах электроснабжающих организаций ТОО «Астана қалалық жарық», ТОО «Gorsvet group» об отсутствии электроэнергии на некоторых участках не по вине Консорциума, повлекшей не функционирование камер и др. случаи и причины предусмотренных пунктом 6.3.6 Договора ГЧП) согласно которым количество простоев в работе, в сутках составило всего за 2019-2021 годы 62 177 суток, в том числе в 2019 году 40 490 суток; 2020 году 16 443 суток, 2021 году 5 244 суток (информация по сводным актам соответствия, приложение №84 на 51 листе).

По запросу Ревизионной комиссии Управлением цифровизации и государственных услуг предоставлены сведения (письмо от 16 февраля 2022 года № 2-21704-22-01556) Департамента полиции города Нур-Султан об административных штрафах, зарегистрированных камерами аппаратно-программного комплекса «Сергек» и планшетных компьютеров, так общая сумма наложенных штрафов за 2017-2021 годы составила 31 299 929,5 тыс. тенге, общая сумма взысканных штрафов **25 643 832,5 тыс. тенге**, в том числе в:

- 2017 году (сентябрь-декабрь) взыскано на сумму 39 340,5 тыс. тенге;
- 2018 году наложено на сумму 2 883 703,2 тыс. тенге, взыскано на сумму 2 710 187,7 тыс. тенге;
- 2019 году наложено на сумму 6 856 746,1 тыс. тенге, взыскано на сумму 6 133 996,2 тыс. тенге;
- 2020 году наложено на сумму 10 333 248,3 тыс. тенге, взыскано на сумму 8 649 567, 4 тыс. тенге;
- 2021 году наложено на сумму 11 187 990,9 тыс. тенге, взыскано на сумму 8 110 740,7 тыс. тенге.

Также согласно информации Управления цифровизации и государственных услуг (письмо №504-02-19/212 от 16 марта 2022 года) Частному партнеру (Консорциуму) в рамках проекта «Сергек» определены следующие источники возмещения затрат и получения доходов:

- компенсация инвестиционных затрат в размере **8 250 067,3 тыс.тенге** (не больше стоимости объекта ГЧП);
- компенсация операционных затрат в размере **14 978 01,1 тыс.тенге**;
- вознаграждение за осуществление управления в размере **1 678 168,5 тыс.тенге**.

Суммарная стоимость государственных обязательств в рамках проекта «Сергек» за период его реализации с 2017 года по 2023 год составляет **24 906 246,9 тыс.тенге**, в том числе за 2017-2021 годы – 15 986 682, 0 тыс. тенге.

Таким образом, общая сумма взысканных штрафов за период с 2017 по 2021 годы составила **25 643 832,5 тыс. тенге**, что больше на **9 657 150,5 тыс. тенге** стоимости государственных обязательств за тот же период.

**Пункт 46.** Как недостаток следует отметить, что проект «Сергек» завершается в декабре 2023 года, после которого Частным партнёром в лице (Консорциума), не будет обеспечиваться работоспособность 10 000 камер (пускового комплекса 1 и пускового комплекса 2) и 3 000 интегрированных камер. Вместе с тем, разработанного или разрабатываемого документа по дальнейшему обеспечению работоспособности 13 000 камер (с 2024 года), в настоящее время у Общества нет, данный вопрос Обществом с Управлением цифровизации и государственных услуг и другими органами, не прорабатывался (отсутствует переписка, план мероприятий, дорожная карта и др.).

#### *Проект «Open Data»*

Портал открытых данных «Open Data» (<https://api.smart.astana.kz>) - создан с целью обеспечения заинтересованных граждан полным доступом к различным наборам данных, исходящим от государственных органов Республики Казахстан.

Цель раскрытия данных и их публикации в машиночитаемых форматах и есть облегчение к ним доступа заинтересованных лиц, которые могут их переработать и выдать ценные исследования, приложения и важную аналитику. Открытые данные являются основой для большого числа социально-значимых и общественно-полезных проектов.

Данное решение направлено в первую очередь для разработчиков ИТ-решений, развития стартапов и привлечение сообщества для решения городских задач.

На основе этих данных любой разработчик может создавать полезные онлайн-сервисы и приложения для смартфонов.

По данному Проекту отмечены нижеследующие недостатки и нарушения.

**Пункт 47.** Обществом с января по ноябрь 2020 года работы по обеспечению работоспособности и развитию портала открытых данных не проводились.

Изучение портала Open Data (<https://api.smart.astana.kz>) показало, что версия для слабовидящих на портале открытых данных Open Data не функционирует.

За 2019-2021 годы общее количество скачиваний с портала составило 1 501, из них: за 2019 год – 8 скачиваний, за 2020 год – 391 скачивание, за 2021 год – 1 102 скачивания.

Таким образом, за 3 года скачиваний всего лишь 1 501 раз при количестве просмотров портала в 92 746 раз указывает на низкую активность в использовании размещенной информации на портале, что несет риск в осуществлении цели портала по использованию в переработке и анализу данных, позволяющих разработать полезные онлайн-сервисы и приложения для смартфонов.

На невысокую активность также указывает факт зарегистрированных пользователей на портале в количестве всего 366 человек.

Кроме того, по мнению аудита, низкая активность в скачивании размещенных данных может оказывать факт того, что данные на портале не являются уникальными, а *лишь носят характер сводного сбора информации в рамках одного портала.*

Из предусмотренных 8 категорий, визуализация данных как отдельный модуль представлена только лишь по 3 категориям: «Транспорт», «Городские услуги» и «Показатели».

Категория «Показатели» - «Численность населения», при просмотре данных отмечается, что дата первой публикации обозначена 11 декабря 2019 года (*дата последнего обновления – 1 февраля 2022 года*), однако последние актуальные данные установлены за ноябрь 2019 года, также при выборе визуализации данных «Численность населения» отсутствует демонстрация предусмотренных порталом графиков.

**Пункт 48.** Недостатком отмечается, что на портале открытых данных сведения отдельных категорий не актуализированы, отсутствие необходимости демонстрации графиков отдельных категорий, а также отсутствие графиков, требующих демонстрации.

Также в отдельных модулях «открытых данных» – «наборы данных» параметры данных не заполнены, а также отсутствует показ на карте.

В ходе аудита направлен запрос в техническую поддержку портала, однако по истечении 10 дней ответ технической поддержки Обществом не был предоставлен.

Отмечаем, что Портал открытых данных «Open Data» не отражен как Портал открытых данных города Нур-Султан в Портале «Открытые данные» ([data.egov.kz](http://data.egov.kz)) (*Примеры успешного использования открытых данных портала data.egov.kz*) электронного Правительства Республики Казахстан, где размещены приложения касательно города Нур-Султан: Smart Astana, irjks Fcnfys, AstanaExpert, Astana Project.

#### *Касательно реализованных проектов*

Проект «Портал и его мобильное приложение «Smart Astana»

Интернет-портал «[Smart.astana.kz](http://Smart.astana.kz)» был разработан в 2013 году ТОО «TRIO Company», постановлением акимата города Астаны от 28 марта 2016 года №180-594 данный нематериальный актив передан на баланс Общества.

Согласно протоколу совещания у акима города Астаны А. Исекешева от 27 февраля 2017 года по вопросам реализации проектов «Smart City» принято решение (поручено) организовать работу по проекту «Развитие мобильного приложения и веб-портала «Smart Astana», в том числе:

- разработать концепцию данного проекта для включения в портфель проектов Smart Astana»;

- определить мобильное приложение и веб-портал «Smart Astana» единым интерфейсом для предоставления городских услуг жителям и гостям столицы;



- определить Общество руководителем данного проекта, а также разработать план реализации проекта.

Во исполнение вышеуказанного протокола разработана Концепция проекта «Портал и его мобильное приложение «Smart Astana», согласно которой целями проекта является:

- повышение уровня доступности информации для жителей и гостей столицы;
- предоставление электронных государственных и городских услуг;
- обеспечение интерактивного, удобного предоставления городских, информационных, коммерческих и платежных сервисов;
- повышение интереса жителей к жизни столицы и повышение их активности.

Мобильное приложение и портал представляют собой интерфейс для предоставления всех городских услуг в электронном виде с наличием сервиса в сферах здравоохранения, образования, жилищно-коммунального хозяйства, общественного транспорта, службы такси, коммерческих услуг, развлечения и т.д., с реализацией следующих задач:

- обеспечение работоспособности и доступности мобильного приложения и портала «Smart Astana»;
- интеграция с egov.kz и сервисами, имеющими готовые API;
- развитие портала и мобильного приложения, в том числе путем вовлечения коммерческих сервисов (B2C);
- интеграция с проектом «е-акимат» для включения городских услуг в мобильное приложение и портал «Smart Astana».

С учетом вышеизложенного, в реализацию концепции «Smart Astana» Обществом проведены работы по модернизации и развитию портала и мобильного приложения «Smart Astana» как интеграционной информационной системы для дальнейшего ввода в промышленную эксплуатацию.

Обществом совместно с поставщиком ТОО «Центр устойчивого развития столицы» в 2018 году утверждены технические задания: от 2 апреля 2018 года «Портал (Интегрированная информационная система) «Smart Astana», а также от 29 декабря 2018 года «Модернизация и поддержка эксплуатации веб-портала Smart.Astana и его мобильного приложения Smart Astana» (далее – *техническое задание к ИИС*), действующее на период аудита.

При этом, вышеуказанные технические задания к ИИС не согласованы с уполномоченным органом в сфере обеспечения информационной безопасности, что не соответствует требованиям законодательства об информатизации.

**Пункт 49.** В нарушение пункта 2-1 статьи 38 Закона Республики Казахстан «Об информатизации» техническое задание «Модернизация и поддержка эксплуатации веб-портала Smart.Astana и его мобильного приложения Smart Astana» не согласовано с уполномоченным органом - центральным исполнительным органом, осуществляющим руководство и межотраслевую координацию в сфере информатизации и «электронного правительства».

Аудитом изучены функционал и предоставляемые сервисы ИИС, установленные концепцией проекта и техническим заданием к ИИС.

Согласно предоставленной информации на начало 2019 года общее количество реализованных (предоставляемых для пользования) сервисов составило на портале 68, в мобильном приложении 77.

Таблица №4

### Информация по сервисам портала и мобильного приложения на начало 2019 года

№	Наименование раздела	Моб. прило жение	Пор- тал	Примечание
1	Городские услуги	12	12	2 сервиса исключены с портала
2	Здравоохранение	8	8	Раздел исключен с портала
3	Образование	5	5	4 сервиса исключены с портала, 1 с приложения
4	Транспорт	13	13	13 сервисов исключены с портала, 6 с приложения
5	Коммерческие услуги	5	5	Раздел исключены с портала и приложения
6	Досуг	7	7	6 сервиса исключены с портала, 3 с приложения
7	Новости и уведомления	5	5	3 сервиса исключены с портала
8	Жилищно-коммунальное хозяйство	7	7	4 сервиса исключены с портала, 1 с приложения
9	Туризм	1	1	Раздел исключен с портала и приложения
10	Активный житель	4	4	Раздел исключен с портала
11	Другие разделы, категории и сервисы	8	1	Раздел исключен с портала
12	Виджеты	2	0	
		<b>77</b>	<b>68</b>	

Исходя из таблицы выше, отмечается, что в 2019 году исключение (удаление) отдельных сервисов по разделам, предусмотренных техническим заданием к ИИС, на портале и в мобильном приложении, в том числе по portalу 51, по мобильному приложению 17, что значительно сократило возможности ИИС по предоставлению широкого спектра государственных и городских услуг для обеспечения комфортных условий для жителей и гостей столицы.

Тогда как, в соответствии с техническим заданием к ИИС установлены требования к структуре и функционированию портала, согласно которым зарегистрированному пользователю портала должны предоставляться в личном кабинете сервисы по следующим разделам: городские услуги; здравоохранение; образование; транспорт; коммерческие услуги; досуг; новости и события; жилищно-коммунальное хозяйство; туризм; активный житель.

Согласно пояснению директора Департамента развития проектов Маусымбаева Ж.У., удаление вышеуказанных сервисов произведено в

соответствии с принятым решением технической комиссии в составе должностных лиц Общества (*протокол от 9 января 2019 года*), в связи с необходимостью оптимизации и актуализации предоставляемых сервисов, по причине их дублирования, неактуальностью, не востребованностью.

При этом, по результатам опытной эксплуатации, в соответствии с актом о завершении опытной эксплуатации ИИС от 11 января 2019 года, рекомендации по части исключения отдельных сервисов и услуг не предоставлялось, ИИС имело возможность для ввода в промышленную эксплуатацию.

**Пункт 50.** Таким образом, в нарушение требований, установленных техническим заданием к ИИС, без соответствующего полноценного обоснования принятого решения, Обществом произведено удаление с портала 51 сервиса (*в отдельных случаях разделов*), предусматривающих предоставление сервисов по разделам портала: городские услуги (*удалены 9 сервисов*), здравоохранение (*удалены 8 сервисов*), образование (*удалены 5 сервисов*), транспорт (*удалены 13 сервисов*), коммерческие услуги (*удалены 5 сервисов*), досуг (*удалены 7 сервисов*), новости и уведомления (*удалены 3 сервиса*), жилищно-коммунальное хозяйство (*удалены 4 сервисов*), туризм (*удалены 2 сервиса*), активный житель (*удалены 4 сервиса*), другие сервисы (*удален 1 сервис*) (*протокол технической комиссии, акт о завершении опытной эксплуатации ИИС от 11 января 2019 года, пояснительная записка, приложение №87 на 15 листах. См. техническое задание к ИИС, приложение №86*).

Таким образом, по результатам вышеуказанной актуализации, на портале функционировало 17 сервисов, в мобильном приложении 60.

**Пункт 51.** В этой связи, аудитом отмечается недостаток по части обеспечения Обществом реализации отдельных сервисов, внедренных в 2019 году, (*просмотр очереди в детский сад и школу, постановка в очередь детских садов и школ, отслеживание местонахождение детей*) непосредственно через мобильное приложение, тогда как фактически данные услуги предоставляются через частные информационные ресурсы, на которые мобильное приложение предоставляет ссылочную интеграцию.

В ходе аудита изучен актуальный перечень сервисов ИИС, действующий на момент проведения государственного аудита, который показал, что основную долю сервисов в мобильном приложении и портале занимают сервисы информационного характера, которые предоставляют исчерпывающую информацию по объекту инфраструктуры (*школы, детские сады, парки и скверы и т.д.*). Данный показатель по мобильному приложению составляет 67%, по portalу 55%. Сервисы городских услуг составляют всего: по мобильному приложению 28%, по portalу 35%. Иные сервисы (*отзывы, жалобы, акселератор и т.д.*) по мобильному приложению 5%, по portalу 10%.

При этом, информационные сервисы, предоставляющие информацию по объектам инфраструктуры города (*школы, сады, парки и скверы, спортивные площадки и т.д.*), ограничены исчерпывающими данными, которые не предоставляют возможности указания пути (*дорог*) до точки назначения с использованием карты города, что снижает заинтересованность туристов к ИИС.

Не предоставляется актуальная информация по мероприятиям, в том числе организуемым акиматом города, и возможность покупки билетов на концерты, спектакли и т.д.

Не в полной мере реализован раздел жилищно-коммунального хозяйства для обеспечения получения всех городских коммунальных услуг из «одного окна» согласно концепции проекта. На момент государственного аудита сервис предоставляет возможность отправки показателей приборов учета воды и отправки заявки на опломбировку счетчиков, иные сервисы не предусмотрены.

Услуги, связанные с проведением различных оплат через ИИС, не предоставляют такой возможности, так как фактически данный сервис реализуется на иных интернет порталах (*post.kz wooppay, ticket.kz*), посредством ссылочной интеграции, при этом на момент аудита, функция оплаты фактически не доступна. Согласно пояснению директора Департамента развития проектов Маусымбаева Ж.У., в связи с принятием Устава Общества в новой редакции, в 2021 году виды деятельности сокращены до 3 направлений и отсутствует возможность предоставления услуг по оплате, либо транзакции в мобильном приложении.

В целом по 51 сервису осуществляется интеграция с иными информационными системами (порталами), в том числе частных организаций. 29 сервисов (услуг) предоставляется через мобильное приложение без интеграции. Высокий показатель интеграции с информационными системами третьих сторон (64%), повышает риск возникновения внештатных ситуации и сбоев в ИИС.

К примеру, произошедший сбой информационной системы на стороне ГКП «Астана су арнасы» не позволил пользователям более месяца отправлять показания воды по ПУ за два периода. Сервис по отправке обращений в I-komtek 109 длительное время был не доступен по причинам изменений в интеграциях. Вышеуказанные примеры неполадок и сбоев в интеграционных процессах показывает наличие высокой зависимости ИИС от третьих сторон.

Кроме того, при интеграции с теми или иными сервисами информационных систем третьих сторон, ИИС фактически дублирует их функции. На рынке информационных технологий и инноваций представлены порталы и мобильные приложения, охватывающие широкий спектр услуг для создания комфортных условий не только жителям столицы, но и для всех граждан государства в целом. Так, мобильное приложение «Damumed», реализуемое органами здравоохранения (*более 1 000 000 скачиваний, средняя оценка 3,8*) позволяет получить весь перечень медицинских услуг, с записи на прием к врачу до предоставления электронного результата анализа и широко используется как медицинскими организациями, так и гражданами. Мобильные приложения банков 2-го уровня обеспечивают проведение моментальной оплаты практически всех видов услуг, в том числе и государственных и городских (*оплата квитанции, пополнение карт, оплата за проезд и т.д.*).

Анализ посещаемости портала и мобильного приложения согласно данным, сформированным в соответствующих платформах (AppStore/Google Play) показал следующее.

Таблица №5

Информация по скачиваниям и посещаемости пользователей мобильного приложения за 2019 – 2021 годы

Критерий анализа	Период		
	2019	2020	2021
Среднее количество пользователей за месяц	23 367	16 770	7 420
Среднее количество пользователей в день	3 237	1 902	602
Количество скачиваний мобильного приложения (AppStore/Google Play) в год	50 982	36 617	19 005

Так, в период с 2019 – 2021 годов на платформах AppStore и Google Play мобильное приложение скачали **106 604** пользователя. Наблюдается отрицательная динамика посещаемости мобильного приложения. Так в сравнении с 2019 годом в 2020 году среднее количество пользователей в день снизилось на 41%, за месяц на 28%, в 2021 году на 80%, за месяц на 68% соответственно. Показатель скачиваемости также идет на спад. В сравнении с 2019 годом, в 2020 году на 28%, в 2021 году 63%.

Наиболее популярными сервисами мобильного приложения являются:

- Push уведомления;
- передача показания воды;
- слежение за движением городских автобусов;
- проверка налоговой задолженности;
- передача обращений в сервис I-komek 109;
- новостная лента;
- проверка технического осмотра ТС;

Отсутствие широкого спектра услуг, полезных для жителей и гостей города, а также происходящие сбои в системе, негативно отражается на общей оценке пользователей мобильного приложения, которая составляет 2,8 балла из 5 на платформе Play market, 2,0 балла из 5 на платформе AppStore.

**Пункт 52.** Таким образом, с учетом вышеизложенного, существенным недостатком, влияющим на оценку пользователя, является, что Обществом, являющимся руководителем проекта «Портал и его мобильное приложение «Smart Astana», в полной мере не обеспечена реализация сервисов и функций для повышения интереса жителей к жизни столицы и повышение их активности, предусмотренных в рамках данного проекта, в соответствии с задачами по предоставлению электронных государственных и городских услуг через единый интерфейс; обеспечение интерактивного, удобного предоставления, информационных, коммерческих и платежных сервисов и т.д.



**Пункт 53.** Кроме того, в нарушение норм статьи 4, статьи 8 Закона Республики Казахстан «О языках в Республике Казахстан», не обеспечено ведение портала по части его ведения на государственном языке, практически все сервисы, которого на момент государственного аудита не функционирует или не доступны, соответственно, не предоставляют возможности для жителей, гостей столицы, желающих получить услуги или информацию на государственном языке, воспользоваться такой возможностью.

Кроме того, при изучении доступности сервисов портала ИИС на русском языке, установлено, что на момент государственного аудита 23 сервиса не функционируют должным образом, выдавая различные ошибки о временной недоступности сервиса или его отключении.

Согласно пояснению директора Департамента развития проектов Маусымбаева Ж.У. одной из весомых причин неполадок и недостатков на портале, выявленных на момент аудита, является отсутствие финансирования на поддержание работоспособности сервисов и услуг веб-портала в 2022 году. В этой связи, Обществом работы по поддержанию работоспособности веб-портала, а также его восстановлению не проводились.

**Пункт 54.** Аудитом отмечается недостаток по части необеспечения должного сопровождения веб-портала «smart.astana.kz», приведшее к недоступности 23 сервисов.

Также в ходе аудита установлено, что в рамках реализации пилотного проекта создания системы мониторинга ресурсного обеспечения «Smart Astana» («Smart Building») Общество 29 мая 2013 года приобрело у ЗАО «Научно-производственное объединение «Энергия» оборудование:

- 1) инженерный терминал ЕЕТ – 2.0.5 в количестве 68 штук;
- 2) инженерный терминал ЕЕТ – 2.0.4 в количестве 655 штук;
- 3) инженерный терминал ЕЕТ – 2.2.0, в количестве 368 штук;
- 4) блок питания Robiton В 12-500 в количестве 1 091 штук.

Указанное оборудование предназначалось для мониторинга и управления ресурсного обеспечения показателей, в том числе приборов учета воды, тепла и электричества.

До сегодняшнего дня данное оборудование, не использовалось, в связи с не востребованностью, ее стоимость согласно отчету об оценке имущества от 24 июня 2021 года № 289/06/21 составляет **58 291,1 тыс. тенге**.

**Пункт 55.** Таким образом, в нарушение принципов бюджетной системы указанных в подпунктах 6 и 12 статьи 4 Бюджетного кодекса Республики Казахстан, неэффективно используются активы Общества общей стоимостью **58 291,1 тыс. тенге** в связи с простым и не использованием Обществом инженерных терминалов и блоков питания проекта «Smart Building»

#### ***Проект «Big Data»***

Информационная аналитическая система «Big Data» – это информационная система по обработке и анализу больших данных, которая обеспечивают независимую и правильную информационно – аналитическую поддержку принимаемых решений в управлении городом.

Целью проекта развития площадки больших данных является сбор и обработка данных и принятие правильных управленческих решений в социальной сфере города Нур-Султан на основе единой платформы.

Эффективность от реализованных моделей данных:

- влияние Портала на социальную сферу столицы;
- повышение удовлетворенности граждан решениями местных исполнительных органов;
- сокращение времени в пути для экстренных служб;
- повышение имиджа города, за счет принятия правильных управленческих решений, в комплексном улучшении уровня жизни населения.

*Влияние Портала на экономический рост столицы:*

- эффективное планирование и экономия бюджетных средств;
- увеличение налоговых поступлений за счет стимулирования населения легально сдавать в аренду жилье.

*Влияние Портала на производственный рост столицы: строительство новых социальных объектов.*

Охват проекта:

- Государственные органы;
- Управления акимата и их подведомственные организации;
- Коммерческие организации.

В 2021 году финансирование проекта портала «Big Data» приостановлено.

В связи с чем, аудитом не представляется возможным провести анализ работоспособности портала «Big Data», по причине приостановления финансирования проекта в 2021 году.

Портал «Big Data» представлен следующими моделями:

- Модель образования;
- Модель образования (по учащимся);
- Детские сады на карте;
- Модель здравоохранения;
- Профиль многодетных (на карте);
- Профиль многодетных (таблица);
- Карта предприятий;
- Реестр предприятий;
- Транспорт (Загруженность остановок);
- Транспорт (Движение населения в будни);
- Транспорт (Движение населения в выходные);
- Модель по участковым пунктам полиции и БСЖ;
- Налоговая модель с выявлением объектов, оказывающих услуги гостиничного типа;
- Модель по недвижимости города Нур-Султан, включая анализ превышения сроков оформления прав собственности по недвижимости;
- Модель по выявлению юридических лиц на предмет возможного отсутствия официального оформления трудовых отношений;
- Список объектов недвижимости, в которых количество официально проживающих превышает 10 чел.;
- Модель по недвижимости города (список новых зарегистрированных адресов ЕРЦ);
- Список адресов с превышением ККМ количества организаций;
- Список востребованных профессий;

- Модель по выявлению объектов предпринимательства, по которым существует риск занижения налоговых отчислений;

- Список лиц без статусов с контактами.

Аудитом выборочно проведен анализ формирования сведений следующих моделей: модель образования; модель здравоохранения; налоговая модель с выявлением объектов, оказывающих услуги гостиничного типа; модель по недвижимости города Нур-Султан, включая анализ превышения сроков оформления прав собственности по недвижимости; модель по выявлению объектов предпринимательства, по которым существует риск занижения налоговых отчислений.

**Пункт 56.** Так, на сегодняшний день результаты анализа больших данных за 2020 год по категории «Здравоохранение» в рамках реализации проекта «доктор у дома» не реализованы

**Пункт 57.** Обществом в ходе реализации моделей *«Недвижимость города Нур-Султан, включая анализ превышения сроков оформления прав собственности по недвижимости» и «Выявление объектов предпринимательства, по которым существует риск занижения налоговых отчислений»* не осуществлялась работа в получении новой, ранее не обработанной и исчерпывающей информации, не поддающейся обработке классическими методами.

Следовательно, работа по вышеуказанным моделям в рамках проекта больших данных, по мнению аудита, является фактом дублирования функций уполномоченного государственного органа, являющимся ответственным за реализацию налоговой политики республики Казахстан.

Таким образом, проведенный выборочный анализ моделей данных показал, что источником и набором данных для моделей являются внутренние информационные системы акимата города Нур-Султан, государственные базы данных, открытые ресурсы, сайты, социальные сети.

Результаты анализа шаговой доступности объектов здравоохранения за 2020 год по открытию новых объектов в рамках проекта «доктор у дома» на сегодняшний день не реализованы.

*Иные идентичные нарушения и недостатки по настоящему аудиторскому мероприятию отражены в аудиторском отчете от 25 апреля 2021 года и в прилагаемом сводном реестре выявленных нарушений и недостатков.*

### **2.3. Оценка влияния деятельности объектов государственного аудита на социально-экономическое развитие города Нур-Султан**

В настоящее время среди субъектов квазигосударственного сектора местного исполнительного органа (акимата города Нур-Султан) только Обществом согласно Уставу проводятся следующие услуги (работы):

- 1) по созданию условий для развития инновационной экосистемы и поддержки инновационной инфраструктуры города Нур-Султан;
- 2) ведению базы данных стартап-проектов города Нур-Султан;
- 3) организации и проведению инновационных конкурсов, акселерационных программ и иных мероприятий, в целях развития

инновационной экосистемы города Нур-Султан и (или) реализации концепции «Smart Astana»;

4) рассмотрение и анализ поступающих предложений по развитию технологий, применяемых в городе, поиск предложений потенциальных инвесторов по реализации проектов «Smart Astana», внедрение пилотных проектов в рамках концепции «Smart Astana»;

5) мониторингу реализации проекта ГЧП: мониторинг работоспособности серверного оборудования, камер общего видеонаблюдения, аппаратно-программных комплексов в рамках проекта ГЧП;

6) осуществление технической поддержки и развития системы комплексного обеспечения жизнедеятельности города Нур-Султан.

В связи с чем, отмечается значительное влияние Общества на указанную сферу государственного управления.

В целом деятельность объекта государственного аудита соответствует организационной структуре, поставленным целям, задачам, функциям и полномочиям, предусмотренным учредительным документом.

Влияние деятельности объекта аудита в направлении проводимой работы зависит от повышения эффективности его деятельности, в том числе с учетом установленных государственным аудитом недостатков и нарушений, путем принятия плана корректирующих мер и его исполнения.

### **III. Итоговая часть**

#### **3.1. Принятые меры в ходе государственного аудита**

1) Обществом исправлена графа в сервисе «Тарифы на содержание дома (тариф КСК)» являющаяся излишней – пункт 72 аудиторского отчета (*приложение №94 к аудиторскому отчету от 25 апреля 2022 года*);

2) Обществом восстановлена версия для слабовидящих на портале открытых данных «Open Data» - пункт 80 аудиторского отчета (*приложение №95 к аудиторскому отчету от 25 апреля 2022 года*);

3) Обществом дополнен модуль «Визуализация данных» всеми предусмотренными категориями портала открытых данных «Open Data» - пункт 81 аудиторского отчета (*приложение №96 к аудиторскому отчету от 25 апреля 2022 года*);

4) Обществом платежным поручением №193 от 13 мая 2022 года (АО «Народный банк Казахстана») в доход местного бюджета перечислена сумма в размере **4 464,9 тыс. тенге** (*письмо от 16.05.2022г. № 06-03/376*) договора от 21 апреля 2020 года №200001, 10 ноября 2020 года №200026, от 29 января 2019 года №2;

5) ТОО «Центр устойчивого развития столицы» платежным поручением №203 от 25 мая 2022 года (АО «ForteBank») Обществу перечислена сумма в размере 12,2 тыс. тенге (*письмо Общества №06-03/425 от 30.05.2022г.*) по договору от 21 мая 2019 года №66.

По итогам аудиторского мероприятия направлены 2 административных материала, в том числе в Департамент внутреннего государственного аудита по городу Нур-Султан для возбуждения административного производства по

признакам нарушений в сфере государственных закупок и Комитет телекоммуникаций Министерства цифрового развития, инноваций и аэрокосмической промышленности Республики Казахстан по признакам нарушений в сфере законодательства естественных монополий.

### **3.2. Выводы по результатам государственного аудита**

В рамках постановления Правительства Республики Казахстан от 30 июля 2016 года № 450 установлено дублирование полномочий между Обществом и СПК Астана.

Передача Общества в СПК Астана, была осуществлена без каких-либо планов (программы) оздоровления и финансирования, что не соответствует положениям Концепции развития СПК, утвержденной постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 октября 2012 года № 1382.

Деятельность Общества, в целом соответствует целям и осуществляемой деятельности учредительного документа в актуализированной редакции. Вместе с тем, за период с 2019 по 2020 годы фактически осуществлялись 23 вида деятельности из предусмотренных 62.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества показал, что основная часть доходов Общества формируется за счет оказания услуги государству в рамках реализации мер государственной поддержки инновационной деятельности с ГУ «Управление по инвестициям и развитию предпринимательства города Астана» и ГУ «Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан».

Отмечается, что при убыточности Общества (в 2019 году убыток составил - 626 168,0 тыс. тенге, в 2020 году – 256 998,0 тыс.тенге, в 2021 году по операционным данным бухгалтерского учета убыток составил - 290 058,0 тыс.тенге) в 2019 и 2020 года ежемесячно выплачивались премии только к государственным праздникам (без учета премий индивидуального характера и к знаменательным датам) в следующем размере: в 2019 году - 229 182,0 тыс. тенге (44,3% от суммы убытка), 2020 году - 215 864,0 тыс. тенге (55,5% от суммы убытка), 2021 году - 155 622,0 тыс. тенге (45,1 % от суммы убытка) что, по мнению аудита, увеличило отрицательный финансовый результат деятельности Общества.

Кодекс корпоративного управления АО «Астана Innovations» от 27 сентября 2021 года не в полной мере соответствует Типовому кодексу корпоративного управления (утвержден приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 5 октября 2018 года № 21), в том числе в части ежегодной оценки Совета директоров, комитетов и членов совета директоров.

С момента передачи Общества в СПК Астана (2019г.) оценка корпоративного управления Общества и оценка деятельности Совета директоров, комитетов и членов Совета директоров не проводилась, отсутствие оценки на протяжении 3-х лет, по мнению аудита, является существенным недостатком, влияющим на эффективность деятельности Общества.

Отмечается высокая сменяемость работников (кадров) Общества, а также первых руководителей, наличие большого числа руководящих работников и дублирование деятельности между ними. Стратегия развития Общества,



подвержена частым изменениям, отчетность о результатах реализации Стратегий, не составлялась.

В части государственных закупок, допускаются нарушения при соблюдении закона о государственных закупках, такие как: не размещение отчета о государственных закупках из одного источника путем прямого заключения договора, несвоевременное подписании акта приема-передачи товара, выполнения работ, оказания услуг, несвоевременная оплата Обществом за оказанные услуги повлекли экономические потери в виде оплаты неустойки поставщику, Обществом принимаются за основу коммерческие предложения компаний, являющимися дочерними юридическими лицами одной (материнской) организации, установление срока оказания услуг меньше минимального срока установленного законодательством, установления в конкурсной документации характеристик определяющих принадлежность к отдельным поставщикам. Частичное неисполнение отдельных условий договорных обязательств.

При расходовании активов Общества установлена необоснованная выплата и неэффективное использование средств:

- премий к празднованию Курбан айта и празднованию 8-летия образования Общества;

- премии индивидуального характера;

- компенсации за досрочное расторжение договоров.

В Системе оплаты труда Общества не предусмотрены критерии оценки, по которым определяется выплата премий *индивидуального характера за активное участие и большой вклад в реализацию проектов Общества*, качественное и оперативное выполнение других особо важных заданий и срочных работ.

Также, акционером Общества и Обществом допущено неэффективное использование активов в размере 170 000,0 тыс. тенге в связи с оказанием спонсорской помощи.

Некачественное составление трудовых договоров и дополнительных соглашений к ним, приказов на расторжение трудовых соглашений без согласования с юридической службой Общества, приводят к фактам неэффективного использования активов Общества.

Таким образом, вышеуказанные нарушения законодательства и недостатки имеют системный характер. Основными причинами допущения нарушений являются не правильное применение норм законодательства Республики Казахстан ответственными лицами на вверенных им участках работы, а также необеспечение со стороны руководящего состава должного контроля за соблюдением норм законодательства. Необоснованная выплата премий, компенсаций, оказание спонсорской помощи неблагоприятно влияет на финансовую устойчивость Общества.

Общество внесено в местный раздел Государственного регистра естественных монополий по городу Нур-Султан. В связи с чем, Общество в соответствии с уставной деятельностью осуществляет услуги по:

предоставлению в пользование линий и каналов связи в канале кабельной канализации; разработке и выдаче технических условий на прокладку кабеля в кабельной канализации.

В части законодательства о естественных монополиях, Обществом допущены следующие нарушения: тарифы на услуги утверждены по истечении 7 месяцев от установленного срока; Обществом не представлен в уполномоченный орган отчет об исполнении инвестиционной программы; при утверждении инвестиционной программы на 2020-2024 годы не были разработаны показатели эффективности планируемой инвестиционной программы; в рамках заключенных с потребителями отдельных договоров установлены факты упущенной выгоды, которые могут привести к экономическим потерям, а также к неэффективному использованию активов вверенных государством Обществу с целью извлечения доходов.

Аудитом отмечается неэффективная реализация отдельных проектов как:

- «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астаны» (СКОЖ), система функционирует не в полном объеме из 8 подсистем СКОЖ, в настоящее время в Обществе используется только 1 подсистема, в связи, с чем неэффективно используются активы Общества с общей стоимостью 239 617,8 тыс. тенге;

- Система мониторинга ресурсного обеспечения «Smart Astana» («Smart Building») в целях реализации которой в 2013 году были закуплены инженерные терминалы и блоки питания в количестве 2 000 штук на общую сумму 79 859,2 тыс. тенге, *не использовались*, в связи с не востребованностью ее стоимость согласно отчета об оценке имущества от 24 июня 2021 года обесценена до 58 291,1 тыс. тенге.

Оператором и координатором реализации Концепции проекта «Smart Astana» определено Общество, ожидаемым ее результатом являлось реализация Концепции до 2021 года. Вместе с тем, по состоянию на 11 апреля 2022 года *отсутствует новый документ по дальнейшей реализации проекта «Smart Astana».*

Также Концепцией предусматривалось определение основным источником финансирования проектов через механизм государственно-частного партнерства (ГЧП) и частные инвестиции, при этом в настоящее время только один проект (Сергек) реализуется через механизм ГЧП и ни один проект не реализован (не внедрен) за счет частных инвестиций.

Все вышеуказанное также показывает ***на необходимость повышения эффективности деятельности Общества.***

Кроме того, учитывая ежегодные расходы местного бюджета на содержание подсистемы: «**Видеонаблюдение**» СКОЖ, а также отсутствие от него в настоящее время экономической выгоды, по мнению аудита более экономически целесообразным видятся проекты государственно-частного партнерства (ГЧП) как «Создание и эксплуатация аппаратно-программного комплекса фотовидеофиксации и видеоаналитики в городе Астане» («Сергек») ***которые не создают нагрузки на местный бюджет.***

Следует отметить, что в связи с отсутствием должного взаимодействия Общества с Департаментом полиции города Нур-Султан установленные в 2019-2020 годах факты нарушений Правил дорожного движения в количестве 2 257 единиц, не отражены в данных Департамента полиции города Нур-Султан, что примерно оценочно привело к упущенной выгоде на общую сумму 77 532,9 тыс. тенге.

Активность Портала открытых данных «Open Data» за аудируемый период остается на низком уровне, так как за 3 года статистика скачиваний данных составила всего 1 501 раз при количестве просмотров портала в 92 746 раз, что несет риск в осуществлении цели портала по использованию в переработке и анализу данных, позволяющих разработать полезные онлайн-сервисы и приложения для смартфонов.

Также низкая активность в скачивании размещенных данных может оказывать факт того, что данные на портале не являются уникальными, а лишь носят характер сводного сбора информации в рамках одного портала.

Анализ эффективности обеспечения работоспособности ИИС «Smart Astana» показал что, несмотря на полное завершение проекта, выявляются следующие проблемы и недостатки:

- нагрузка на расходную часть местного бюджета, в связи с необходимостью постоянного выделения средств для поддержания работоспособности ИИС;

- отсутствие возможности у Общества по коммерциализации предоставляемых услуг, в связи с отсутствием данного вида деятельности в Уставе Общества;

- высокая конкуренция на рынке инновационных технологий, связанная с наличием высокоразвитых аналогов практически по всем сервисам, предоставляемым в рамках ИИС, которая в значительной мере влияет на интерес со стороны пользователей;

Концепцией проекта «Smart Astana», Национальным планом развития Республики Казахстан до 2025 года, Концепцией вхождения столицы в рейтинг 10-ти лучших городов мира до 2050 года, Государственной программой «Цифровой Казахстан» предусматривается участие и вхождение столицы в рейтинг или ***в один из глобальных рейтингов «умных» городов.***

При этом, в программе «Цифровой Казахстан» и иных документах отсутствует перечень организаций составляющих (ведущих) ***глобальный рейтинг «умных» городов.***

Согласно данным Egov, Портала электронного Правительства (<https://egov.kz/cms/ru/smart-cities>), в **2020 году** в мировые рейтинги вошли 2 города Казахстана по Рейтингу ООН Local Online Service Index 2020, город Алматы - 29 место из 100 городов, по рейтингу Mercer's Quality of Living город Алматы - 177 место из 231 городов, по рейтингу Innovation Cities Index **город Нур-Султан (Астана)** - 467 место из 500 городов, город Алматы - 414 место из 500 городов.

По нашей оценке недоработки вышеуказанных проектов, документов связаны с высокой сменяемостью работников, руководителей Общества, отсутствием оценки деятельности Совета директоров, комитетов и членов Совета директоров недолжным контролем со стороны руководителей Общества и могут негативно в дальнейшем влиять на организацию деятельности Общества, так и на достижение поставленных перед ним целей и задач.

Всего по итогам государственного аудита установлено финансовых нарушений на общую сумму 40 927,1 тыс. тенге, которые подлежат возмещению (*возмещено до проведения заседания 4 477,1 тыс. тенге*), сумма неэффективного планирования активов составила 7 884,6 тыс. тенге, неэффективного использования активов составила 521 085,3 тыс.тенге, а также установлено 32 процедурных нарушения и 44 системных проблем и недостатков.

### **3.3. Рекомендации и поручения по результатам государственного аудита**

1. Рассмотреть на заседании Ревизионной комиссии по городу Нур-Султан итоги государственного аудита эффективности управления активами квазигосударственного сектора в АО «Астана Innovations».

**2. ГУ «Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан» в срок до 20 сентября 2022 года:**

1) рекомендовать при заключении договоров отражать в технической спецификации стоимость каждой услуги и подуслуги, а также иметь соответствующую калькуляцию стоимости в разрезе каждой услуги и подуслуги;

2) рекомендовать инициировать разработку Плана мероприятий или Дорожной карты по дальнейшей реализации проекта «Сергек» предусматривающей, в том числе обеспечение работоспособности 13 000 камер (*10 000 камер 1, 2 пусковых комплексов и 3 000 интегрированных камер*);

3) совместно с заинтересованными органами и организациями рекомендовать принять меры по ежегодному участию и вхождению города Нур-Султан в один из глобальных рейтингов «умных» городов, с отражением данной информации на Портале электронного Правительства.

**3. АО «Социально-предпринимательская корпорация «Astana» совместно с ГУ «Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан» и АО «Астана Innovations» в срок до:**

1) 20 сентября 2022 года рекомендовать внести изменения и дополнения в Положение о Совете директоров АО «Астана Innovations» от 26 февраля 2016 года, в части приведения в соответствие с пунктом 81 Кодекса корпоративного управления АО «Астана Innovations» от 27 сентября 2021 года;

2) 20 сентября 2022 года рекомендовать привести в соответствие Кодекс корпоративного управления АО «Астана Innovations» от 27 сентября 2021 года в соответствие с Типовым кодексом корпоративного управления в контролируемых государством акционерных обществах, за исключением Фонда

национального благосостояния, утвержденным приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 5 октября 2018 года № 21, в том числе в части ежегодной оценки Совета директоров, комитетов и членов совета директоров;

3) 31 октября 2022 года рекомендовать проведение независимой оценки корпоративного управления, Совета директоров, комитетов и членов совета директоров АО «Астана Innovations».

#### **4. АО «Астана Innovations» в срок до:**

1) 1 июля 2022 года принять меры дисциплинарного взыскания к работникам, допустившим нарушения требований норм законодательства Республики Казахстан;

2) 1 июля 2022 года разработать план мероприятий по устранению и недопущению в дальнейшем недостатков и нарушений, выявленных в ходе государственного аудита, с указанием ответственных лиц и сроков устранения нарушений;

3) 1 июля 2022 года обеспечить возмещение в доход Общества необоснованно выплаченные премии с работника Темирғали Т.Ш. на общую сумму **675,0 тыс.тенге** (пункт 29 аудиторского отчета 25 апреля 2022 года);

4) Обществу возместить в доход местного бюджета необоснованно выплаченную премию работникам к празднованию Курбан айта на общую сумму **22 955,0 тыс.тенге** (пункт 32 аудиторского отчета от 25 апреля 2022 года) в срок до (согласно письма Общества от 02.06.2022г. № 06-03/440):

4.1) 31 июля 2022 года – 1 000 тыс. тенге;

4.2) 31 августа 2022 года – 1 000 тыс. тенге;

4.3) 31 сентября 2022 года – 1 000 тыс. тенге;

4.4) 31 октября 2022 года – 1 000 тыс. тенге;

4.5) 31 ноября 2022 года – 1 000 тыс. тенге;

4.6) 23 декабря 2022 года – 17 955,0 тыс. тенге;

5) 20 сентября 2022 года принять решение по сокращению штатной численности и оптимизации руководящих должностей (пункты 7,8 аудиторского отчета от 25 апреля 2022 года);

6) 20 сентября 2022 года обеспечить возмещение с работников в доход АО «Астана Innovations» необоснованно выплаченные компенсации 11 работникам Общества при расторжении трудовых договоров по соглашению сторон на общую сумму **12 820,0 тыс. тенге** (пункт 40 аудиторского отчета от 25 апреля 2022 года);

7) 1 июля 2022 года рекомендовать внутренние акты индивидуального применения (приказы, трудовые договора, дополнения и изменения к ним) согласовывать с юридической службой Общества, для недопущения нарушений законодательства, в том числе приводящих к неэффективному использованию активов Общества (пункты 20, 26 аудиторского заключения);

8) 28 июля 2022 года рекомендовать дополнить Правила оплаты труда, материального стимулирования и социальной поддержке работников АО «Астана Innovations» от 27 августа 2021 года, Положение об оплате труда,



премирования и социальной поддержки Председателя и членов правления, руководителя и членов Службы внутреннего аудита и Корпоративного секретаря АО «Астана Innovations» от 15 декабря 2021 года критериями оценки для определения выплат премий индивидуального характера *(пункт 36 аудиторского отчета от 25 апреля 2022 года)*;

9) 20 сентября 2022 года рекомендовать принять меры по эффективному использованию активов Общества, в том числе портала «Big Data».

**Приложение на \_\_\_ листах:**

1) сводный реестр выявленных нарушений и недостатков по результатам государственного аудита;

2) информация по восстановленным и возмещенным средствам.