

Утверждено  
Постановлением  
Ревизионной комиссии  
От 14.02.2019 г. №4-К

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### I. Вводная часть

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

**1.3. Цель государственного аудита на объекте государственного аудита:** Повышение эффективного управления активами квазигосударственного сектора в АО «Астана Innovations».

**1.3. Объект государственного аудита:** АО «Астана Innovations».

**1.4. Состав группы государственного аудита:** член Ревизионной комиссии по городу Астане Молдашев А.Т (*сертификаты государственного аудита от 5 декабря 2016 года №0021, от 28 мая 2018 года №1534*), главные инспектора – государственные аудиторы отдела государственного аудита Ревизионной комиссии по городу Астане: Байсеитова Ш.Т. (*сертификат государственного аудитора от 5 декабря 2016 года №0705*), Тажимбетова Л.А. (*сертификат государственного аудитора от 5 декабря 2016 года №0717*).

**1.5. Период, охваченный государственным аудитом:** с 1 января 2016 года по 30 сентября 2018 года.

### II. Основная (аналитическая) часть

#### 2.1. Сводный анализ текущего состояния аудируемой сферы

АО «Астана Innovations» (*далее – Общество*) создано в соответствии с постановлением Акимата города Астаны от 31 мая 2011 года № 30-484п, Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» от 13 мая 2003 года №415 в форме акционерного общества со 100-процентным участием государства в уставном капитале. Учредительным документом Общества является Устав, который утвержден вышеуказанным постановлением Акимата города Астана (*далее - Устав*).

Высший органом Общества является Единственный акционер, орган управления – Совет директоров, исполнительный орган – Правление, контролирующий орган – служба внутреннего аудита (СВА). Учредителем и Единственным акционером Общества является ГУ «Управление активов и государственных закупок города Астаны» (*далее - Управление активов*). Деятельность совета директоров регулируется Положением о Совете директоров Общества, утвержденным решением Единственного акционера от 26 февраля 2016 года (*далее - Положение о СД*). Деятельность Правления

регулируется положением о Правлении Общества, утвержденное СД Общества от 19 августа 2011 года №1 (далее – положение о Правлении Общества). Деятельность СВА осуществляется Положением о СВА и «Политикой по организации внутреннего аудита в Акционерном обществе «Астана Innovations», утвержденные Решением СД Общества от 2 мая 2018 года №5.

Целью деятельности Общества является содействие в развитии глобальной конкурентоспособности города Астаны и создание наиболее благоприятных условий для развития и внедрения инноваций и чистых (зеленых) технологий, в том числе содействие в организации и развитии высокотехнологичных и наукоемких производств.

Одними из видов деятельности, осуществляемой Обществом, являются разработка и реализация городских инновационных программ; создание и развитие технологических парков, технополисов, бизнес-инкубаторов, технологических центров; организация привлечения внешних и внутренних инвестиций в финансирование инновационных проектов; организационное, операционное и иное сопровождение финансируемых инновационных проектов; маркетинг внешнего и внутреннего рынков технологий и анализ мировых тенденций развития в данной сфере; осуществление управления проектами и интеллектуальной собственностью; создание системы комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астаны (далее СКОЖ), предоставление физическим и юридическим лицам информационных ресурсов, содержащихся в СКОЖ; обеспечение информационно-коммуникационной инфраструктурой для вхождения города Астаны в рейтинг 50-ти «умных» городов мира; прочие виды телекоммуникационных услуг и т.д..

Для осуществления уставной деятельности Обществ в рамках стратегического развития на перспективу первоначально разработана долгосрочная Стратегия развития Общества на 2016-2025 годы, утвержденная решением СД от 18 марта 2016 года №1. Которое решением СД Общества от 20 ноября 2017 года №8 поставлена на утрату и утверждена Стратегия развития Общества на 2018-2022 годы (*далее - Стратегия на 2018-2022 годы*).

Стратегическими направлениями Общества в соответствии со Стратегией развития на 2016-2025 годы являлись развитие государственно-частного партнерства (ГЧП), создание центра обслуживания инвестиций, создание технологического бизнес-инкубирования проектов, развитие «Smart Astana». Стратегия Общества на 2018-2022 годы представляет анализ текущей ситуации, определяет миссию, видение, кадровое, финансовое и правовое обеспечение, информационное освещение деятельности и основные стратегические направления Общества.

Миссия Общества – стимулирование инновационных решений в столице для улучшения качества жизни, бизнес среды и управления городом через

создание спроса на инновации, поддержку инновационной экосистемы и внедрение инноваций в систему государственного управления.

Основной целью деятельности Общества является выработка подходов по созданию благоприятных и комфортных условий для проживания жителей и гостей столицы, основанных на инновационных и технологических решениях, а также на решениях «умного города».

Стратегия Общества ориентирована на деятельность в следующих трех стратегических направлениях:

- Интегратор проекта Smart Astana;
- Оператор развития и поддержки smart инфраструктуры;
- Центр развития и поддержки инновационной экосистемы.

В целом цели Стратегии развития на 2018-2022 годы Общества направлены на достижение целей и задач, предусмотренные в Программе развития города Астаны на 2016-2020 годы, утвержденным решением Маслихата города Астаны от 11 декабря 2015 года № 427/61-V (далее ПРТ). (Стратегическими направлениями в ПРТ являются: «Современный конкурентоспособный город», «Социально-ориентированный, культурный и креативный город», «Превращение Астаны в безопасный город», «Город комфортный для жизни», «Город благоприятной экологической среды», «Повышение эффективности управления городом»).

Общество является оператором и координатором реализации Концепции проекта «Smart Astana» на 2012-2016 годы, утвержденной постановлением акимата г.Астаны от 3 октября 2012 года №180-1479, Концепция проекта «Smart Astana» на 2017-2021 годы, утвержденная постановлением акимата города Астаны от 1 августа 2017 года №180-1579, Концепция проекта «Smart Astana» на 2018-2021 годы, утвержденная Акимом города Астаны А.Исекешевым и согласованная Министром информации и коммуникаций Д. Абаевым. В соответствии с указанными концепциями Общество в рамках своей деятельности организует связь с государственными учреждениями акимата города Астаны для оперативной координации действий и своевременной подготовки документального обеспечения, кроме того внедрение проектов подразумевает сотрудничество с частными структурами.

## **2.2. Сводные результаты государственного аудита аудируемой сферы**

По результатам государственного аудита установлены нарушения бюджетного и иного законодательства Республики Казахстан на общую сумму 1 168 397,0 тыс.тенге, в том числе финансовые нарушения на 800 507,2 тыс.тенге (из них 799 087,7 тыс. тенге – к восстановлению, 1 419,5 тыс.тенге – к возмещению в доход Общества), неэффективное использование бюджетных средств и активов Общества на 367 889,8 тыс.тенге, а также 105 процедурных нарушений и 26 системных проблем и недостатков.

### **2.2.1 Сводный анализ и оценка эффективности использования бюджетных средств и активов квазигосударственного сектора, на достижение поставленных целей и задач, прямых и конечных результатов Плана развития**

В ходе изучения и анализа соответствия деятельности Общества законодательству Республики Казахстан установлено наличие в Уставе Общества видов деятельности противоречащие нормативным правовым актам, регулирующие деятельность юридических лиц с участием государства.

**Пункт 1.** В нарушение подпункта 1 пункта 2 статьи 17 Закона РК «О государственной статистике» от 19 марта 2010 года № 257-IV, пункта 3 Правил представления респондентами первичных статистических данных, утвержденным приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по статистике от 9 июля 2010 года № 173 Обществом предоставлена недостоверная статистическая информация в части присвоения кода экономической деятельности 74909 «Прочая профессиональная, научная и техническая деятельность, не включенная в другие категории» к деятельности, осуществляемой Обществом. Так как, ни один из видов деятельности отнесенных к подклассу 74909 в соответствии с Номенклатурой видов экономической деятельности, утвержденным приказом Председателя Агентства РК по статистике от 20 мая 2008 года №67 не отражает фактические виды деятельности, осуществляемые Обществом.

**Пункт 2.** Отдельные виды деятельности (консультативное сопровождение концессионных проектов и проектов государственно-частного партнерства (ОКЭД 70222), веб-порталы (ОКЭД 63120), другие виды деятельности в области информационных технологий и информационных систем (ОКЭД 62092), сопровождение программного обеспечения (ОКЭД 62012), прочие виды телекоммуникационных услуг (ОКЭД 61909), отраженные в Уставе Общества, не соответствуют пункту 2 «Перечня видов деятельности, осуществляемых юридическими лицами, находящимися в коммунальной собственности, более пятидесяти процентов акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат государству, и аффилированными с ними лицами», утвержденных постановлением Правительства Республики Казахстан от 28 декабря 2015 года № 1095 (*далее - Перечень от 28 декабря 2015 года № 1095, постановление Правительства Республики Казахстан от 28 декабря 2015 года № 1095* ). Так как, данные виды деятельности в соответствии с пунктом 3 Перечня от 28 декабря 2015 года № 1095 закреплены к деятельности для дочерних, зависимых юридических лиц, а также для аффилированных с ними лицами.

**Пункт 3.** В связи с чем, до настоящего времени не приняты меры по реализации пункта 2 постановления Правительства Республики Казахстан от 28 декабря 2015 года № 1095 в части *«приведения местными исполнительными органами до 1 апреля 2016 года в соответствие виды деятельности своих подведомственных юридических лиц (прямое или косвенное владение акциями (долями участия) в которых составляет более пятидесяти процентов), путем исключения из уставных документов видов деятельности, не соответствующих утвержденным в перечне видов деятельности».*

**Пункт 4.** Также следует отметить, что согласие Департамента Комитета по регулированию естественных монополий, защите конкуренции и прав

потребителей по городу Астане, направленное письмом от 3 марта 2018 года №03-09/586/620, на осуществление Обществом вида деятельности «Прочие виды телекоммуникационных услуг», противоречит постановлению Правительства Республики Казахстан от 28 декабря 2015 года № 1095 (пункт 2 постановления и пункт 2 Перечня). Так как, в пункте 2 к Перечню от 28 декабря 2015 года № 1095 не отражен вид деятельности, осуществляемая Обществом, в рамках индустриально-инновационной поддержки в соответствии с Постановлением 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).

В соответствии с Типовым кодексом корпоративного управления для акционерных обществ с государственным участием (приказ Министра экономики и бюджетного планирования Республики Казахстан от 17 мая 2007 года № 86) в целях повышения эффективности деятельности Общества, обеспечения транспарентности и подотчетности, укрепления его репутации, разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Общества, рекомендовано внедрение настоящего Кодекса в организациях, контролируемых государством (*далее – Типовой Кодекс*).

Однако учредителем своевременно не обеспечена разработка документа, регламентирующего нормы корпоративного управления Общества, в соответствие со стандартами Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР).

**Пункт 5.** Так, в нарушение подпункта 1-1 пункта 1 статьи 36 Закона «Об акционерных обществах», подпункта 2) пункта 28 Устава Общества учредителем утвержден Кодекс Общества лишь 5 апреля 2016 года (*далее – Кодекс Общества*), или спустя три года и 11 месяцев со дня образования Общества (май 2011 года). При этом, в нарушение пункта 5 Кодекса Общества не были актуализированы условия кодекса в соответствии с внесенными изменениями в типовой Кодекс, где приказом Министра национальной экономики РК от 1 ноября 2016 года №465 Типовой Кодекс утвержден в новой редакции.

**Пункт 6.** В нарушение пункта 97 Типового кодекса в принятом Кодексе Общества отсутствует порядок разработки и утверждения правил по назначениям, оценке и преемственности руководителя и членов правления Общества. Тогда как, в соответствии с пунктом 26 Типового кодекса «*Система корпоративного управления должна обеспечить соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений, соответствие законодательству, настоящему Кодексу и внутренним документам Общества и организаций*». Государственному аудиту предоставлен лишь документ, регламентирующий выплату вознаграждений руководителю и членам Правления - Положение об оплате труда,

премировании и социальной поддержки председателя и членов Правления, руководителя и членов СВА и корпоративного секретаря Общества, которое утверждено решением СД от 19 августа 2011 года №1. Однако документ, обеспечивающий соблюдение требований Кодекса Общества (пунктом 97) для повышения прозрачности процессов назначения руководителя и членов правления Общества, в Обществе отсутствует. Также, в нарушение требований пункта 102 Типового кодекса, с момента образования Общества до 2 мая 2018 года в Обществе отсутствовал документ, регламентирующий процедуры по отбору, формированию и оценке персонала в целях обеспечения открытости и прозрачности отбора кандидатов на вакантные должности. В Обществе не формируется пул работников кадрового резерва, из которого в последующем могут производиться назначения на руководящие должности среднего и высшего менеджмента. Не реализуется Кадровая политика Общества, утверждённая решением СД Общества от 2 мая 2018 года №5, в которой предусмотрена концепция и ключевые направления кадровой политики. Работники на ежегодной основе не проходили оценку своей деятельности.

**Пункт 7.** Кроме того, не функционирует Комитет СД по кадрам и вознаграждению, деятельность которого руководствуется Положением, утвержденным решением СД от 26 февраля 2018 года №3. Так, согласно пункту 23 Положения данного комитета деятельность Комитета осуществляется на основании плана работы, который должен утверждаться СД. Однако в Обществе отсутствует план работы. В нарушение пункта 8 Положения о Комитете не проводится оценка кандидатов путем проведения собеседования и осуществления предварительного отбора и оценки кандидатов для избрания членами Правления Общества. В связи с чем, при избрании с 3 сентября 2018 года членом Правления Общества Амирзинова Алмаза Жупаровича (заместитель Председателя Правления Общества) не соблюдены требования пункта 8 Положения о Комитете по кадрам и вознаграждению.

**Пункт 8.** В нарушение пунктов 26, 98 и 116 Типового кодекса, в Обществе не функционирует система управления рисками и внутренний контроль, которая должна быть направлена на обеспечение разумной уверенности в достижении Обществом своих стратегических и операционных целей, и представляющую собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых СД и Правлением Общества.

**Пункт 9.** В Обществе в нарушение пункта 61 Типового кодекса отсутствует документ, регламентирующий процедуру по отбору кандидатов в члены СД в целях обеспечения открытости и прозрачности отбора. При этом, с избранными независимыми Директорами (Жакипова Асем Серикановна - с 28 апреля 2018 года, Тулькубаев Ален Аманжолович - с 31 мая 2018 года, Узбеков Гани Нурмаханбетович - с 7 марта 2018 года) в нарушение требований пункта 112 Кодекса Общества и подпункта 12 пункта 17

Положения о СД директоров на момент проведения аудита, отсутствуют заключенные договора Председателя СД.

**Пункт 10.** Единственным акционером с момента образования Общества не утверждена Дивидендная политика Общества в нарушение пункта 89 Кодекса Общества. При этом, следует отметить, что отсутствие дивидендной политики в Обществе создает риск нарушения законных прав и интересов Единственного акционера.

**Пункт 11.** Аудитом установлены противоречия норм Положения о СД по составу СД с пунктом 36 Устава, так согласно Уставу число членов СД не должно быть менее 5 человек, а Положением о СД – не менее 3 человек. Кроме того, состав, срок полномочий членов совета директоров определенный в Уставе Общества не соответствуют пункту 5 статьи 34 Закона «Об акционерных обществах», требованиям пунктов 61,62 Типового кодекса.

За аудируемый период СД проведено 24 заседания, в том числе в 2016 году 7 заседаний (4 - в заочной форме), 2017 году -10 заседаний (2 – в заочной форме), 2018 году – 7 заседаний (1 – в заочной форме).

**Пункт 12.** Однако, в нарушение пунктов 69 и 70 Устава Общества и пунктов 79 и 82 Кодекса Общества не направлялась информация Единственному акционеру о принятых решениях СД Общества и годовой отчет о деятельности СД.

**Пункт 13.** В Обществе отсутствует документ, регламентирующий механизм оценки деятельности СД и работы отдельных Директоров, методы и критерии оценки деятельности Директоров и Правления (пункт 104 Кодекса Общества). В связи с чем, в нарушение пунктов 130 и 131 Кодекса Общества, Единственный акционер и СД Общества не инициировали и не проводили за 2016 и 2017 годы официальную и всестороннюю оценку эффективности деятельности СД, работы Комитетов СД, каждого из Директоров.

**Пункт 14.** В нарушение пункта 11 Положения о Службе внутреннего аудита (СВА), утвержденного решением СД Общества от 19 марта 2012 года №7 оценка деятельность СВА за 2016 и 2017 годы ни Единственным акционером, ни СД, ни внешним аудитом не проводилась.

**Пункт 15.** Обществом при разработке и утверждении Положения о Правлении не соблюдены требования пунктов 99 и 26 Типового Кодекса в части формирования плана работы на предстоящий год с перечнем вопросов до начала календарного года (предусмотрена лишь норма о проведении заседания Правления «по мере необходимости») и не определены ограничения для проведения заседаний Правления в заочной форме. Также допущено противоречие Положения о Правлении Общества в части количества состава Правления (согласно пункту 50 Устава Правление состоит из не менее 4-х человек, при этом Положением о Правлении Общества предусмотрено - не менее из 3 (трех) человек).

**Пункт 16.** В нарушение пункта 6.12 Положения о Правлении Общества при учете и хранения оригиналов протоколов и материалов заседаний Правления, секретарем Правления не обеспечена сохранность и наличие таблицы показателей эффективности деятельности Членов Правления и

прилагаемый проект «Ключевых показателей эффективности (KPI) членов Правления Общества», утвержденных на заседаниях Правления от 3 октября 2017 года №14 и от 20 февраля 2018 года №20. Которые так и не были внедрены для оценки эффективности деятельности Членов Правления, так как решение о рассмотрении на заседании СД вопроса «Об утверждении ключевых показателей эффективности (KPI) членов Правления Общества» принято Правлением лишь 16 мая 2018 года.

**Пункт 17.** Следует отметить, в нарушение требований подпункта 11) пункта 17 Положения о СД в заключенном трудовом договоре от 27 января 2017 года №4 (с учетом дополнительного соглашения №1) между Председателем СД (Ходжаназаров А.А.) и Председателем Правления Общества (Сартаев О.С.) (*далее трудовой договор №4*) не предусмотрена прямая зависимость материального поощрения и ответственности Председателя Правления Общества от результатов деятельности и выполнения среднесрочного плана финансово-хозяйственной деятельности (плана развития) Общества.

Вместе с тем, подпунктом 7) пункта 3.4 трудового договора №4 предусмотрено, что *«по истечении 6 месяцев с даты избрания на должность руководителя представить Совету директоров отчет о своей деятельности и показателях Общества за данный период, по результатам которого Совет директоров, предварительно письменно уведомив акционеров Общества, принимает решение о соответствии Руководителя занимаемой должности либо о досрочном прекращении полномочий Руководителя и расторжении с ним настоящего трудового договора».*

Однако, материалы по исполнению сторонами данного пункта трудового договора №4 к аудиту не представлено.

**Пункт 18.** Кроме того, при заключении трудовых договоров с заместителями Председателя Правления (*Амирзинов А.Ж. – трудовой договор от 3 сентября 2018 года, Кусаинов С.К. – дополнительное соглашение №1 к трудовому договору №43 от 11 сентября 2017 года*) в нарушение пункта 55 Устава Общества и требований пункта 2.5 Положения о Правлении не предусмотрены в них права и обязанности заместителей Председателя, как членов Правления.

**Пункт 19.** В нарушение требований пункта 13 Кодекса Общества, пункта 56 Устава, не исполнение мер, предусмотренных пунктом 3.1 Положения о Правлении, Правлением общества за 2016 –2017 годы и 9 месяцев 2018 года не было инициировано рассмотрение итогов аудиторских мероприятий, проведенных СВА на заседании Правления и не были предметом обсуждения. Ни один работник Общества не привлечен к дисциплинарной ответственности за допущенный нарушения и недостатки, выявленные СВА Общества, что приводит к несоблюдению руководством Общества принципа законности и этики, принципа ответственности, предусмотренных в Кодексе Общества (пункт 13).



**Пункт 20.** В утвержденной СД от 20 ноября 2017 года №8 Стратегии развития Общества на 2018-2022 годы (далее - Стратегия на 2018-2022 годы) не определены долгосрочные стратегические цели, и показатели результатов на период более пяти лет, в целях его использования как основного документа для разработки последующих программных документов, прогнозных финансовых моделей, среднесрочных планов развития и бюджета Общества.

**Пункт 21.** В нарушение подпункта 2 пункта 194 Правил разработки, реализации, проведения мониторинга, оценки и контроля Стратегического плана развития РК, государственных и правительственных программ, стратегических планов государственных органов, программ развития территорий, а также разработки, реализации и контроля Прогнозной схемы территориально-пространственного развития страны, утвержденным Указом Президента РК от 4 марта 2010 года №931 данные Отчетов о реализации ПРТ за 2016-2017 годы, разработанных и составленных ГУ «Управление стратегического и бюджетного планирования города Астаны» не соответствуют информации, представленным Обществом как соисполнителем ПРТ.

**Пункт 22.** В ПРТ и в План мероприятий по реализации ПРТ Обществом не инициированы внесения изменений по определению соисполнителей мероприятий ПРТ с учетом передачи отдельных функций Общества во вновь созданные юридические лица.

**Пункт 23.** В нарушение пункта 48 Правил передачи государственного имущества в доверительное управление, утвержденным приказом Министра Национальной экономики РК от 16 января 2015 года №17 в пункте 7 договора доверительного управления от 2 февраля 2017 года №2 не установлены сроки регистрации передачи права на управление акциями Общества в АО «Центральный депозитарий ценных бумаг», в результате которого сторонами договора регистрация сделки осуществлена в поздние сроки.

Так, сделка от 2 февраля 2017 года зарегистрирована в системе учета номинального держания АО «Центральный депозитарий ценных бумаг» 20 марта 2018 года на основании приказа АО «Информационно-учетный центр» №3245501. В то же время, согласно отчетам ГУ «Управление стратегического и бюджетного планирования города Астаны» по реализации ПРТ отмечено, что мероприятие по передачи пакета акций АО «Астана Innovations» в ведение АО «НК «СПК «Astana» по исполнено в 2017 году.

В ходе настоящего аудита также установлены ряд недостатков при разработке и утверждения Планов развития Общества.

**Пункт 24.** В нарушение пункта 6 Правил разработки, утверждения планов развития контролируемых государством акционерных обществ и товариществ с ограниченной ответственностью, государственных предприятий, а также мониторинга и оценки их реализации, утвержденный постановлением Правительства Республики Казахстан от 27 марта 2015 года №249 (далее - Правила разработки планов развития №249) до Общества

Управлением не доведены цели и задачи, ключевые показатели, характеризующие деятельность Общества по выполнению показателей, отраженных в ПРТ. В свою очередь Обществом в нарушение пункта 9 Правил разработки планов развития №249 не направлялись в Управление для рассмотрения и согласования проекты планов развития и ежегодные корректировки к ним. В связи с чем в нарушение пункта 4, подпункта 1) пункта 6 Правил разработки планов развития №249 в Приложение №4 «Показатели развития» Плана развития Общества на 2012-2016 годы цель развития Общества не полностью отражает достижение целей ПРТ (в частности достижение цели: по становлению Астаны в качестве делового центра Евразии; созданию условий для формирования личной успешности и развития компетенций жителей; обеспечению высокого уровня безопасности для жителей и гостей города). Тогда как, в соответствии с подпунктом 1) пунктом 6 Правил разработки планов развития №249 цели и задачи деятельности организации должны приводить к достижению целей и выполнению задач, отраженных в Программе развития территории.

**Пункт 25.** Аналогично в нарушение вышеуказанных норм законодательства на 2012-2016 годы показателями прямых результатов указаны суммы финансирования в денежном выражении в разрезе мероприятий, что противоречит понятию прямых результатов, тогда как они должны отражать количественно измеримые показатели объемов и качества представляемых работ (услуг). Также отсутствуют показатели конечного результата и ключевые показатели качества и эффективности.

При этом, по показателям прямого результата, запланированных на 2017 год из 18 показателей Обществом достигнуты 15 показателей. (Не достигнуты следующие показатели прямых результатов: установка камер общего видеонаблюдения в рамках проекта сопровождения ГЧП «Создание и эксплуатация аппаратно-программного комплекса, фотовидеофиксации и видеоаналитики в городе Астане»; интегрирование камер общего видеонаблюдения в рамках проекта сопровождения ГЧП «Создание и эксплуатация аппаратно-программного комплекса фотовидеофиксации и видеоаналитики в городе Астане»; установка аппаратно-программных комплексов в рамках проекта сопровождения ГЧП «Создание и эксплуатация аппаратно-программного комплекса фотовидеофиксации и видеоаналитики в городе Астане»).

Основными причинами не достижения показателей является тот факт, что показатели, разработанные Обществом не отражают результаты деятельности Общества, вышеуказанные показатели являются результатом деятельности частного партнера ТОО «Көркем Телеком».

**Пункт 26.** Таким образом, в нарушение пункта 4, подпункта 2) пункта 6 Правил разработки планов развития №249 в Приложение №4 «Показатели развития» в Плана развития на 2017-2021 годы отдельные показатели прямых результатов, разработанные Обществом, не отражают объем работ за текущий период, выполненных Обществом.

**Пункт 27.** Кроме того, аудитом отмечается, что в нарушение пункта 4, подпункта 2) пункта 6 Правил разработки планов развития №249 в Приложение №4 «Показатели развития» в Плана развития на 2017-2021 годы отсутствуют показатели прямого результата на весь плановый период.

Обществом практикуется разработка отдельных показателей прямого результата лишь на текущий период.

**Пункт 28.** Также, в нарушение пункта 4, подпункта 2) пункта 6 Правил разработки планов развития №249 в Приложение №4 «Показатели развития» к Плану развития на 2017-2021 годы отсутствуют показатели конечных результатов, а также ключевые показатели качества и эффективности.

В то же время, необходимо отметить следующие недоработки при разработке основных ключевых показателей Планов развития Общества:

**Пункт 29.** Цели, выбранные Обществом, отражают саму суть мероприятий, запланированных в рамках реализации Планов развития (к примеру, *Оператор Концепции «Smart Astana», Оператор реализации и поддержки СКОЖ*).

**Пункт 30.** Задачи, выбранные Обществом, отражают лишь наименование компонентов проектов (к примеру, *Интеллектуальный контакт центр, Подсистема «Видеонаблюдение», Фото и видеофиксация нарушений ПДД*).

Вышеуказанные недостатки не позволяют объективно оценить деятельность Общества на соответствие полученных результатов заявленным целям и задачам.

**Пункт 31.** В Плане развития на 2016 - 2018 годы при утверждении фонда оплаты труда запланирована сумма единовременных поощрительных выплат работникам в размере соответственно **11 955 тыс.тенге, 11 625 тыс.тенге и 116 456,4 тыс.тенге**, однако нормами пункта 4 Системы оплаты труда, материального стимулирования и социальной поддержки, утвержденным решением СД от 5 ноября 2014 года №10 (*далее - Система оплаты труда*) предусмотрено материальное стимулирование (премирование) работников лишь за счет экономии денежных средств при положительном финансовом результате и при отсутствии кредиторской задолженности.

Следует отметить, сотрудникам Общества, Председателю и членам Правления, руководителю СВА и корпоративному секретарю не выплачивались **вознаграждения** по итогам 2016 – 2017 годов.

Вместе с тем, Обществом практикуется выплата премий индивидуального характера за активное участие сотрудников и большой вклад в реализацию проектов Общества (приказ от 2 декабря 2016 года №140 – Л/С премированы 25 сотрудников Общества за активное участие и проведение форума «Astex Astana Smart city 2016» на общую сумму 8 360 тыс.тенге; приказ от 2 декабря 2016 года №141 – Л/С премированы 4 сотрудника Общества по итогам выполненных работ по вхождению города Астаны в топ 21 «Умных городов мира 2017 года» на общую сумму 1 450 тыс.тенге; приказ от 16 февраля 2016 года №20 – П премированы 4 сотрудника Общества по итогам выполненных работ по запуску мобильного приложения «Smart Astana» на общую сумму 1 470 тыс.тенге).

**Пункт 32.** Однако, в Системе оплаты труда отсутствуют критерии для установления премий, порядок выплаты и их размеры, показатели и условия выплаты премий индивидуального характера.

**Пункт 33.** Кроме того, Обществом в нарушение пунктов 4, 29 Системы оплаты труда приказами Председателя Правления от 6 июня 2016 года №52-П и от 15 июня 2018 года №43-Л/С работникам выплачена **премия к юбилейной дате** соответственно 19 920 тыс.тенге и 14 749 тыс.тенге, влечение которого не обеспечена эффективность использования активов в рамках реализации Плана развития Общества в соответствии с пунктом 4 статьи 185 Закона «О государственном имуществе», так как Системой оплаты труда не предусмотрена выплата премии к юбилейным датам.

**Пункт 34.** В ходе анализа использования фонда оплаты труда обнаружены противоречия во внутренних документах Общества. Так, в соответствии с подпунктом 5) пункта 56 Устава Председатель Правления определяет размеры премий работникам Общества за исключением работников, входящих в состав Правления и СВА, в соответствии с подпунктом 5) пункта 8 Положения о Комитете СД Общества по кадрам и вознаграждениям, утвержденным решением СД от 28 февраля 2018 года №3, в функции комитета входит представление рекомендаций о выплате премий Председателю и членам Правления, корпоративному секретарю и руководителю СВА. Вместе с тем, пунктом 55 Устава предусмотрено, что функции, права и обязанности членов Правления определяется действующим законодательством, Уставом и трудовым договором. Так, согласно условиям:

- подпункта 7) пункт 3.1 Трудового договора с заместителями председателя Правления, работниками СВА работодатель (Председатель Правления) имеет право вносить на рассмотрение СД вопросы о поощрении работника (заместителей Председателя Правления, работников СВА);

- подпункта 2.1.6 пункт 2.1 Трудового договора с Корпоративным секретарем работодатель (Председатель СД) имеет право поощрять работника (Корпоративного секретаря) в случаях и порядке, предусмотренных законодательством РК;

- подпункта 5) пункт 3.1 Трудового договора с Председателем Правления работодатель (Председатель СД) имеет право поощрять работника (Председателя Правления) в случаях и порядке, предусмотренных законодательством РК.

Вышеизложенные нормы внутренних документов противоречат Положению об оплате труда, премировании и социальной поддержки председателя и членов Правления, руководителя и членов СВА и корпоративного секретаря Общества, которое утверждено решением СД от 19 августа 2011 года №1 (далее Положение о труде руководящего состава). В соответствии с пунктом 4.1 Положением о труде руководящего состава выплачиваются следующие виды поощрений: вознаграждения по итогам работы за отчетный период; премии индивидуального характера; премия к национальным и государственным праздникам Республики Казахстан либо к знаменательным датам.

При этом, нормами Положения о труде руководящего состава премии индивидуального характера и вознаграждения по итогам отчетного периода

определяются решением СД (пункты 4.6 и 4.7). А по премиям к национальным и государственным праздникам Республики Казахстан какая либо оговорка отсутствует.

При этом, в Уставе Общества отсутствует понятие «выплата вознаграждения руководящему составу Общества».

В то же время пунктом 4.8 Положения о труде руководящего состава основанием выплаты вознаграждений и премий является приказ председателя Правления..

Согласно данному пункту Обществом практикуется выплата премий к национальным и государственным праздникам РК либо к знаменательным датам на основании приказов председателя Правления без соответствующих решений СД.

При этом анализ состояния кадров показал, что в Обществе наблюдается высокая текучесть кадров производственного персонала (в 2016 году уволено 35 работников или коэффициент текучести составил 46,7%, в 2017 году – 56 работников или 70,9%, за 9 месяцев 2018 года – 42 работника или 76,4 %).

Вместе с тем, следует отметить, что основная причина текучести кадров в 2018 году связано с реорганизацией и изменением организационной структуры Общества в связи с передачей отдельных функций Общества во вновь созданные юридические лица (Проектный офис, Ситуационный центр).

**Пункт 35.** При рассмотрении и утверждении Плана развития Общества на 2016-2018 годы Управлением не доведены лимиты в соответствии с требованиями подпункта 3) пункта 1 Постановления от 10 февраля 2003 года №145.

**Пункт 36.** Работниками Общества в отдельных случаях в нарушение пунктов 24, 28 Правил о командировках к авансовому отчету прикладывались командировочное удостоверение, оформленное не на бланке Общества.

Представители Общества встретились с представителями Центра по инновациям DuPont. В рамках данной встречи Председателем Правления Общества было предложено создать аналогичную площадку в Астане, которая позволит проводить акселерацию идей, вести поиск талантов для дальнейшего обучения на базе компании DuPont.

**Пункт 37.** Однако сотрудники Общества, участвующие в международных мероприятиях в дальнейшем не применяют опыт, приобретенный в ходе заграничных поездках, в частности отсутствуют документы, подтверждающее применение знаний и опыта в деятельности Общества, новых технологий и подходов при разработке инновационных проектов и т.д. к примеру: в отчете заместителя Председателя Правления по вопросам инноваций Курмалаева Н.С. описаны проекты, наиболее интересные и подходящие для решения текущих проблем в городе Астане, однако, Обществом не принято к рассмотрению возможность реализации данных проектов, также согласно отчету заместителя Председателя

Правления Дубировой Ж.Б. проведены переговоры по привлечению инвесторов в город Астана, вместе с тем отсутствуют итоги и результаты данных переговоров по привлечению инвесторов.

Аудиту не представлены протокола или иные документы, подтверждающих о проведении совещаний или обучений, о заключении соответствующих документов по итогам поездки.

**Пункт 38.** Аудитом установлено, что в нарушение пункта 15 Положения о представительских расходах по мероприятию «Организация официального приема в рамках сотрудничества с экспертами Всемирного банка по вопросу практического применения «Интернет вещей» (IoT)» отсутствует отчет о произведенных представительских расходах.

**Пункт 39.** Аудитором Халмановой Малика (квалификационное свидетельство аудитора №0473), при отражении независимого мнения в аудиторском отчете финансовой отчетности Общества за 2017 год (отчет от 26 апреля 2018 года), в части реклассификации незавершенного строительства (прочие долгосрочные активы), допущено нарушение основных принципов аудиторской деятельности, таких как «объективность», «профессиональная компетентность», предусмотренные в статье 4 Закона от 20 ноября 1998 года «Об аудиторской деятельности» (далее *Закон об аудиторской деятельности*), которые должен соблюдать аудитор в соответствии с требованиями пункта 1 статьи 18 и пункта 2 статьи 20 Закона об аудиторской деятельности.

Указанные действия независимого аудитора привело к составлению искаженной финансовой отчетности за 2017 год на **799 087,7 тыс. тенге** (без НДС) по строке баланса «Основные средства», которые необходимо было отразить по строке баланса «Прочие долгосрочные активы» как незавершенное строительство.

**Пункт 40.** Обществом при ведении бухгалтерского учета усматривается нарушение в несоблюдении требований статьи 6, пункта 1 статьи 7 Закона Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», пунктов 2.8.1 и 2.8.8 Учетной политики Общества, в части создания комиссии по определению состояния основных средств, незавершенного производства при признании в бухгалтерском учете обесценения активов.

Так, по состоянию на 30 сентября 2018 года в бухгалтерском учете по счету 2900 «прочие долгосрочные активы» незавершенное строительство по договору от 28.06.2013г. №123 числится на сумму 799 087,7 тыс. тенге, сумма обесценения составила 239 683,2 тыс. тенге.

В ходе аудита выборочным методом произведен контрольный осмотр основных средств на предмет их наличия и эффективного использования.

По итогам контрольного осмотра установлено, что отдельные основные средства, находящиеся в офисном помещении Общества по адресу: ул.Кунаева 8, БЦ «Изумрудный квартал» находятся в складе Общества и не используются.

**Пункт 41.** Таким образом, Обществом не соблюден принцип эффективного управления и использования активов Общества на общую сумму **3 297,1 тыс.тенге** (душевые кабины, смесители и матрасы приобретенные в 2014 году), тем самым не обеспечено эффективная реализация Плана развития в соответствии с пунктом 4 статьи 185 Закона о госимуществе.

**Пункт 42.** В нарушение подпункта 13) пункта 199 Правил исполнения бюджета и его кассового обслуживания, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 4 декабря 2014 года № 540 (далее - Правила от 4 декабря 2014 года №540), пункта 2.3 договора от 29 сентября 2016 года №38 сумма оплаты услуг по промежуточному отчету от 20 октября 2016 года завышена на **75 477,5 тыс.тенге**.

*Проект «ВЕБ-Портал и мобильное приложение Smart Astana»*

**Пункт 43.** Аудитом отмечается, что в Технических спецификациях договоров с поставщиками услуг по оказанию услуг в разделе «Требования к составу и содержанию работ по модернизации системы» не предусмотрены этапы запуска информационной системы в опытную и промышленную эксплуатацию.

Условия договора предусматривают лишь завершение выполнения работ по модификации и обеспечение полноценной работоспособности системы, что в целом противоречит требованиям этапов работ, предусмотренных разделом 6 «Порядок контроля и приемки системы» Технического задания.

Тем самым, Обществом приемка работ по развитию ИИС «Smart Astana» производится с нарушением норм ГОСТа 34.601-90 «Автоматизированные системы. Стадии создания», в результате чего, в 2017 году Обществом не завершены этапы по развитию ИИС «Smart Astana».

**Пункт 44.** В нарушение норм пунктов 15,17 статьи 1 Закона РК «Об информатизации» от 24 декабря 2015 года №418-V Обществом без завершения этапа ввода системы в промышленную эксплуатацию осуществляются мероприятия по модернизации (развитию) информационной системы и ее техническому сопровождению.

В результате не соблюдения Обществом этапов создания (развития) информационной системы не эффективно использованы средства, выделенные в рамках исполнения договоров с ТОО «ЦУРС» по модернизации и техническому сопровождению системы в период с 2017-2018 годов (в 2016 году с ТОО SitySoft) ИИС «Smart Astana» на общую сумму **72 458,8 тыс.тенге**, в том числе в 2016 году – 2 750 тыс.тенге, 2017 году – 41 977,6 тыс.тенге, 2018 году – 27 731,2 тыс.тенге. .

В ходе аудита проведен контрольный осмотр на предмет функционирования и соответствия Техническому заданию ИИС «Smart Astana» и установлено отдельные недостатки.

**Пункт 45.** ТОО «ЦУРС» ненадлежащим образом исполнено требования пункта 4.2.3 Технической спецификации договора от 25 июня 2018 года №38, а именно обеспечения на всех этапах модификации системы бесперебойного функционирования ранее реализованных и реализованных в ходе

модификации сервисов веб-портала (**Категория «Городские услуги»:** на веб-портале из 7 реализованных сервисов не работали 2 сервиса «Найти своего участкового», «Резюме»; в мобильном приложении из 12 реализованных сервисов недоступен сервис «Резюме», также отсутствует сервис «Поиск избирательного участка». **Категория «Здравоохранение»:** на веб-портале реализованный сервис «Моя поликлиника» в момент осмотра не работало». **Категория «Образование»:** на веб-портале и в мобильном приложении по сервису «Расписание секций и кружков» предоставлена информация о расписаниях секций и кружков лишь по 2 организациям: Дворец школьников города Астаны и Дворец школьников им. М. Утемисова. **Категория «Мои платежи»:** в мобильном приложении из 4 реализованных сервисов недоступен сервис «Оплата секций и кружков». **Категория «Коммерческие услуги»:** в мобильном приложении недоступен сервис «Няни и сиделки». **Категория «Транспорт»:** на веб-портале отсутствует сервис «Новигатор». **Категория «Досуг»:** в мобильном приложении отсутствует сервис «Радио». **Категория «Активный житель»** в мобильном приложении на сервисе «Опрос жителей и гостей» отражается лента новостей, вместе с тем в данном сервисе предусмотрены участие пользователя в опросах города, а также получение информации о средних оценках проголосовавших за каждый вопрос, и количестве баллов пользователя).

**Пункт 46.** В нарушение пункта 6.1 договора от 25 июня 2018 года №38 не обеспечена достоверность выполненных работ в части обеспечения работоспособности ИИС «Smart Astana», в результате Обществом необоснованно выплачена сумма денежных средств за услуги по обеспечению полноценной работоспособности ИИС «Smart Astana» в размере **1 419,5 тыс.тенге.**

*Проект «Open Data»*

**Пункт 47.** В нарушение пункта 1 статьи 35 Закона РК «Об информатизации» от 24 ноября 2015 года №418-V на портале «Open Data» информация представлена только на русском языке.

**Пункт 48.** Это существенно ограничивает доступ граждан к информации, владеющим казахским языком, что влечет нарушение требований пункта 5 статьи 4 Закона РК «О доступе к информации» от 16 ноября 2015 года №401- V по обеспечению равного доступа к информации.

**Пункт 49.** Кроме того, контент портала «Open Data» не обеспечивает доступ к информации для людей с ограниченными возможностями (*отсутствие версии для слабовидящих*), что влечет нарушение прав инвалидов по обеспечению доступа к информации, предусмотренным пунктом 3 статьи 14 Закона РК «О социальной защите инвалидов в РК».

*Проект «Big Data»*

Система «Big Data» является автоматизированной информационной системой.

«Big Data» – это информационная система, которая управляет и анализирует большие объемы данных для прогнозирования и моделирования будущих ситуаций на основе искусственного интеллекта.

Реализация проекта продолжается.

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



Реализация инвестиционного проекта СКОЖ реализуется обществом согласно протокольного поручения акима г. Астаны Тасмаганбетова И.Н. от 19 апреля 2012 года.

Согласно информации, представленной Обществом, пилотный проект реализуется на основании Концепции проекта «Smart Astana» и 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).

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

Система «Пилотный проект – «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» (Система «Командно-контрольный центр»; Система «Интеллектуальный контактный центр»; Система «Видеонаблюдение»; Система «Фотовидеофиксация нарушений правил дорожного движения (ПДД)»; Система «Интеграционная платформа»; Система «Управление безопасностью»; Системы общего назначения; Подсистема «Мониторинг инфраструктуры СКОЖ»; Техническая инфраструктура; Структурные элементы)

Аудитом установлено, что из года в год увеличиваются расходы, связанные с текущим содержанием Общества в рамках сопровождения СКОЖ, так удельный вес текущих затрат в общей сумме расходов за последние три года увеличились с 49,2% до 82,1% и за указанный период на сопровождение проекта СКОЖ из бюджета выделено средств на общую сумму 2 091 038 тыс.тенге.

Согласно информации Общества методика формирования ценообразования услуг сформирована исходя из затратного метода, который включает в себя отнесение всех расходов Общества, в том числе расходов периода на себестоимость услуг, при расчете применяется поправка на коэффициент инфляции.

**Пункт 50.** Вместе с тем, следует отметить, что для определения стоимости услуг по сопровождению СКОЖ Обществом не ведется расчет трудозатрат на данную услугу, что является существенным недостатком, так как бесконтрольный рост текущих расходов Общества влечет за собой необоснованные затраты бюджетных средств.

Так, в 2017 году на затраты по текущим расходам по Сервису подсистемы «Видеонаблюдение» и подсистемы «Фотовидеофиксации» предусмотрены расходы на сумму 192 271,8 тыс.тенге (по 96 135,9 тыс.тенге), в то же время в 2018 году на эти же цели предусмотрено 324 199,9 тыс.тенге или на 131 928,1 тыс.тенге больше (рост на 68,6%), вместе с тем, у Общества отсутствует обоснование роста данных затрат.

Согласно данным Общества, в рамках реализации проекта СКОЖ было заключено 3 договора:

1) Реализация системы «Пилотный проект – «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астаны» произведена на основании договора о государственных закупках от 28 июня 2013 года №150/13-V/123 заключенный между Обществом и Консорциумом (состав АО «Казахтелеком», ТОО «CA Industrial Construcion & Services» и ТОО «ARLAN SI») (далее поставщик) на сумму 1 799 965 тыс. тенге (далее – договор от 28 июня 2013 года №123).

В соответствии с пунктом 8.2 договора от 28 июня 2013 года №123 «Датой поставки считается дата подписания Сторонами Акта приема-передачи Системы». Поставщик 25 октября 2013 года уведомил общество о готовности Системы к вводу в эксплуатацию и сдать выполненные работы. Однако Обществом не подписан акт приема передачи Системы.

По состоянию на 30 сентября 2018 года в рамках исполнения данного договора Обществом перечислено поставщику 1 619 968,5 тыс. тенге, из которых сумма 216 034,9 тыс. тенге у Общества числится в дебиторской задолженности, а сумма 1 253 512 тыс. тенге (1 403 933,6 тыс. тенге с НДС), по счету 2900 «прочие долгосрочные активы» как незавершенное строительство отражена в сумме 799 087,7 тыс. тенге с учетом обесценения.

Согласно информации Общества из поставленного оборудования, Поставщиком по договору от 28 июня 2013 года 123 используется Обществом лишь на сумму 553 981,5 тыс. тенге (с НДС).

В настоящее время в рамках исполнения договора от 28 июня 2013 года 123 продолжается судебный процесс. Так, имеется постановление судебной коллегии по гражданским делам Верховного Суда Республики Казахстан от 20 июня 2016 года №6001-18-00-3гп/321, где судьями вынесено решение о направлении на новое рассмотрение в специализированный межрайонный экономический суд города Астаны.

В соответствии с решением специализированного межрайонного экономического суда города Астаны от 15 ноября 2018 года (дело № 7119-18-00-2/10470) Обществу отказано в иске, где Общество просило суд обязать Консорциум в составе: АО «Казахтелеком», ТОО «CA Industrial Construcion & Services» по исполнению обязательств по договору от 28.06.2013г. №150/13-V/123 о государственных закупках Системы «Пилотный проект – «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астаны».

Из заключения экспертов от 5 октября 2018 года №3934, проведенных судебными экспертами Молжановым Серик Амангельдиновичем и Тынысбаевой Светланой Турсынбаевной (привлеченных судом), следует, что истец пользовался Системой, часть оборудования демонтирована, перегруппированна, без согласования с ответчиком перенесена в другие помещения, первоначальная конфигурация устройств изменена, программные обеспечения удалены, некоторые подсистемы используются по другим договорам, не относящиеся к предмету спора.

Также, по причине изменения специалистами Общества первоначального состояния объектов путем демонтажа, перегруппировки и внесения изменения в конфигурацию/настройки установленного Консорциумом оборудования и программного обеспечения определить техническую возможность запуска каждой из подсистем Системы, как указано в договоре, не представляется возможным.

На сегодняшний день продолжается претензионно-исковая работа. Обществом 21 декабря 2018 года направлена апелляционная жалоба в специализированный межрайонный экономический суд города Астаны об отмене решения специализированного межрайонного экономического суда города Астаны от 15 ноября 2018 года.

2) Реализация подсистемы «Фотовидеофиксация» произведена на основании договора о государственных закупках сегмента безопасного города Пилотного проекта «СКОЖ» (программно-аппаратный комплекс) от 29 ноября 2014 года №228, заключенного между Обществом (Заказчик) и ТОО «Seven Innovations» о поставке товара – «Система. Вычислительная. Взаимосвязанная совокупность аппаратных средств вычислительной техники и программного обеспечения, предназначенная для обработки информации». Общая сумма договора – 349 563,8 тыс.тенге, срок поставки – до 15 декабря 2014 года (*далее – договоры от 29 ноября 2014 года №228*). По итогам исполнения договора Комплексы были установлены на 25 линейных участках дороги (комплекс программно-аппаратный Вокорд-Трафик Р), на 1 перекрестке и 1 пешеходном переходе.

3) Реализация подсистемы «Видеонаблюдение» произведена на основании договора о государственных закупках сегмента безопасного города Пилотного проекта «СКОЖ» (программно-аппаратный комплекс) от 8 декабря 2014 года №240, заключенного между Обществом (Заказчик) и ТОО «CA Industrial Construction&Services» (Поставщик) о поставке товара – «Система. Вычислительная. Взаимосвязанная совокупность аппаратных средств вычислительной техники и программного обеспечения, предназначенная для обработки информации». Общая сумма договора – 300 397,0 тыс.тенге, срок поставки – не позднее 15 календарных дней с момента заключения договора (*далее - договор от 8 декабря 2014 года №240*).

Подсистема введена в опытную эксплуатацию согласно Акту ввода, в эксплуатацию от 12 мая 2015 года, утвержденному заместителем Председателя Правления Общества И.Тажибековым.

Согласно сведениям Общества, из поставленных 150 видеокамер различного типа установлены 132 видеокамер на 15 объектах города Астаны, 18 видеокамер перемещены на склад в связи с их повреждением.

Предыдущим аудитом было отмечено, «что согласно письму Комитета связи, информатизации и СМИ от 9 сентября 2016 года №16-3/7046, в соответствии с Законом РК «Об информатизации» исходя из Технической спецификации сегмента безопасного города «СКОЖ» (программно-аппаратный комплекс), СКОЖ является информационной системой, и

регулируются Законом об информатизации (запрос Ревизионной комиссии от 6 сентября 2016 года №01-4-3/1246)» (стр. 78 аудиторского отчета от 19 сентября 2016 года).

Так, в соответствии с перечнем закупаемых товаров к договорам от 29 ноября 2014 года №228 и от 8 декабря 2014 года №240 закупались системы «Вычислительная. Взаимосвязанная совокупность аппаратных средств вычислительной техники и программного обеспечения, предназначенная для обработки информации».

**Пункт 51.** В то же время, до настоящего времени в нарушение статьи 23 Закона РК «Об информатизации» от 11 января 2007 года (*утратил силу Законом РК от 24.11.2015 № 418-V*), подпункта 12 пункта 1 статьи 39 Закона РК от 24 ноября 2015 года «Об информатизации» и пункта 5 раздела 2 «Правил регистрации информационных систем государственных органов, учета сведений об объектах информатизации «электронного правительства» и размещения электронных копий технической документации объектов информатизации «электронного правительства», утвержденных приказом исполняющего обязанности Министра по инвестициям и развитию Республики Казахстан от 28 января 2016 года №128, Обществом не произведена регистрация в государственном регистре электронных информационных ресурсов и информационных систем на архитектурном портале «электронного правительства» системы «Видеонаблюдение», находящаяся в опытной эксплуатации с 12 мая 2015 года, приобретенная по договору №240 и системы «Фотовидеофиксация нарушений ПДД», находящаяся в опытной эксплуатации с 25 февраля 2016 года, приобретенная по договору №228.

В ходе настоящего государственного аудита с участием руководителя Центра поддержки цифровой инфраструктуры Жапарова Ж.Б., 4 января 2019 года проведено обследование работоспособности камер видеонаблюдения по адресу дислокации рабочего места программного обеспечения «Макраскоп», которое обеспечивает управление видеопотоками (ул. Достык 13, ЖК «Нурсая – 2). При этом, данное программное обеспечение не числится на балансе Общества, так как является собственностью «Частного партнера» в составе трех юридических лиц – ТОО «Коркем Телеком», ТОО «Open Technologies» и ТОО «The one capital» в соответствии с пунктом 16,2 договора от 3 августа 2017 года.

По результатам обследования установлено следующее.

**Пункт 52.** По договору от 8 декабря 2014 года №240. Согласно сведениям Общества, из поставленных 150 видеокамер различного типа смонтировано 132 на 15 объектах города Астаны, 18 видеокамер перемещены на склад в связи с их повреждением. Кроме того, на момент обследования 22 видеокамер находятся в нерабочем состоянии. Таким образом, в нарушение пунктов 6 и 12 статьи 4 Бюджетного кодекса РК, Обществом неэффективно используются активы Общества с балансовой стоимостью на сумму 24 489,0

тыс. тенге в связи с простоем 18 видеокамер и 22 видеокамер находящихся в нерабочем состоянии.

**Пункт 53.** На момент настоящего аудита по истечении более 2 лет после установки 25 АПК «Вокорд», согласно договору от 29 ноября 2014 года №228, не приняты Обществом соответствующие меры по надлежащей эксплуатации 7 АПК «Вокорд» и соответствующих комплексов, состоящий из 140 единиц, на 1 перекрестке (Мангилик Ел-Улы Дала) и 1 пешеходном переходе (Карасай батыра). Таким образом, в нарушение пунктов 6 и 12 статьи 4 Бюджетного кодекса РК, Обществом неэффективно используются активы Общества с балансовой стоимостью 77 895,4 тыс. тенге в связи с простоем 6 комплексов АПК, из-за нерабочего состояния 1 АПК и 140 единиц оборудования комплект перекрестков (По данным предыдущего аудита 7 АПК «Вокорд» из 25 не приняты в опытную эксплуатацию по причине неработоспособности данных АПК, а именно: 2 – пострадало при ДТП, 2 – прострелены из огнестрельного оружия, 3 – вышли из строя по причине технического сбоя и подготовлены для отправки в Сервисный центр Вокорд. Демонтаж 3 вышедших из строя АПК «Вокорд» согласно Актам неисправности оборудования произведен 11 января 2016 года, 27 января 2016 года, 22 февраля 2016 года).

**Пункт 54.** По договору № 123. В ходе обследования установлено, что из 168 камер видеонаблюдения 55 камер находятся в нерабочем состоянии. Таким образом, в нарушение пунктов 6 и 12 статьи 4 Бюджетного кодекса РК, Обществом неэффективно используются активы Общества с балансовой стоимостью 15 044,1 тыс. тенге в связи с простоем 7 видеокамер и из-за нерабочего состояния 48 видеокамер.

#### **Анализ и оценка достижения ожидаемых результатов по итогам реализации проектов**

*Проект «Open Data» (портал Открытых данных)* предоставляет собой систематизированный перечень наборов открытых данных (API), организованных в формате (JSON и CSV), обеспечивающем ее автоматическую обработку без предварительного изменения человеком (машиночитаемом виде), в целях неоднократного, свободного и бесплатного использования. Данное решение направлено в первую очередь для разработчиков, IT-новаторов и развития разносторонних стартапов.

В соответствии с Дорожной картой (*Приложение к Концепции на 2018-2021 годы*) одним из мероприятий является «Внедрение портала открытых данных»:

- ключевые показатели - обеспечение доступа к 20 наборам открытых данных, двухстороннего обмена данных, создание мобильных приложений, сайтов на основе данных;

- экономический эффект - сокращение затрат на развитие городских сервисов, повышения участия субъектов малого среднего бизнеса в сфере IT – услуг;

- срок реализации проекта февраль-август 2018 года.

Оценка достижения полученных результатов по вышеуказанному проекту показал, что ключевой показатель по обеспечению доступа к 20

наборам открытых данных достигнут лишь на 55% (11 наборов из 20), кроме того аудитом отмечается, что Обществом не ведется мониторинг достижения показателя «Создание мобильных приложений, сайтов на основе данных».

**Пункт 55.** В связи с чем конечный результат проекта «Open data» не достигнут по срокам, утвержденным Дорожной картой и Планом мероприятий. Анализ показал, что на достижения ключевых показателей повлияли следующие факторы:

- несоответствие сроков реализации, указанных в паспорте проекта и Плане мероприятий, утвержденным Управлением по инвестициям и данными Дорожной карты, утвержденным акимом города Астаны (по Плану мероприятий – 30 ноября 2018 года, Дорожной карте – 30 августа 2018 года);

- показатель «Создание мобильных приложений, сайтов на основе данных», утвержденный в Дорожной карте является не измеримым в связи с отсутствием статистических данных и функций по мониторингу их у Общества.

В ходе проведения настоящего аудита, в соответствии с Планом мероприятий Обществом дополнительно разработаны 9 наборов данных. Аудитом отмечается, что в соответствии с Государственной программой «Информационный Казахстан -2030», утвержденным Указом Президента РК от 4 декабря 2012 года №1534 в рамках открытости государственных органов предусмотрено достижение целевого индикатора (KPI): «Количество активно используемых приложений, базирующихся на сервисах «открытых данных»» в 2017 году – не менее 3 единиц, в 2020 году – 10 единиц.

Переход на цифровое государство государственной программы «Цифровой Казахстан» предусматривает необходимость развития открытых платформ.

**Пункт 56.** Принимая во внимание, что основными потребителями открытых данных служат разработчики приложений и сервисов, использующие открытые данные как исходный материал для своих разработок недостатком отмечается отсутствие мониторинга сведений по созданию мобильных приложений, сайтов на основе платформы портала открытых данных города Астаны.

Данный мониторинг необходим для объективной оценки достижения целевого индикатора «Количество активно используемых приложений, базирующихся на сервисах «открытых данных» Государственной программы «Информационный Казахстан -2030».

Проект портал «Smart Astana» и мобильного приложения представляет собой информационную систему, обеспечивающий доступ к сервисам пользователей.

Статистика предоставления городских услуг и сервисов через портал и мобильное приложение «Smart Astana» выражена в количестве событий и количестве пользователей (количество событий – число, которое показывает сколько раз было зарегистрировано событие, количество пользователей – количество пользователей, для которых было зарегистрировано событие).

Согласно отчетным данным Обществом по предоставлению городских услуг и сервисов через мобильное приложение за период с января по июнь 2018 года по состоянию на 30 июня 2018 года реализованы через мобильное приложение «Smart Astana» 54 сервиса по 10 категориям, количество событий составило более 127 тыс. событий, пользователей – около 60 тыс. пользователей.

По состоянию на 30 ноября 2018 года количество сервисов мобильного приложения увеличилось до 61 единиц, при этом увеличилось количество событий до 472 499 (в 3,7 раза), количество пользователей до 201 827 (в 3,4 раза).

**Пункт 57.** Вместе тем, Обществом не ведется мониторинг показателей реализации портала «Smart Astana».

В соответствии с Дорожной картой (*Приложение к Концепции на 2018-2021 годы*) предусмотрено осуществление мероприятия «Мобильное приложение Smart Astana», срок реализации проекта – декабрь 2018 года.

Ключевыми показателями проекта являются:

- предоставление смарт сервисов для акимата города Астаны в электронном виде через веб-портал и мобильное приложение свыше 50 сервисов;
- повышения уровня доступности информации о городских услугах и мероприятиях для жителей на 20%;
- повышение популярности городских онлайн услуг на 15%;
- повышение уровня информированности населения о ключевых и социально-значимых направлениях политики государства (по результатам социальных опросов) в 2017 году до 65%, 2020 году -75%.

Экономический эффект – обеспечение единого доступа к различным государственным и частным сервисам, повышение качества и популяризация предоставляемых городских сервисов, повышение интереса жителей к жизни региона.

**Пункт 58.** При этом, ключевой показатель по обеспечению более 50 смарт сервисов для акимата города Астаны в электронном виде через веб-портал не достигнут, по данным настоящего аудита через портал Smart Astana реализованы лишь 24 сервиса.

Кроме того, объективно оценить показатели результативности проекта не представляется возможным в связи с отсутствием в Обществе данных по следующим ключевым показателям:

- «повышению уровня доступности информации о городских услугах и мероприятиях для жителей на 20%»;
- «повышению популярности городских онлайн услуг на 15%»;
- «повышению уровня информированности населения о ключевых и социально-значимых направлениях политики государства (по результатам социальных опросов) в 2017 году до 65%».

Проект «Создание и эксплуатация аппаратно – программного комплекса фотовидеофиксации и видеоаналитики в городе Астана»

По Дорожной карте по реализации проекта «Smart Astana» к Концепции на 2018-2021 годы предусмотрена реализация мероприятия «Создание и эксплуатация аппаратно – программного комплекса фотовидеофиксации и видеоаналитики в городе Астана» (далее Проект ГЧП).

В соответствии с Приложением 3 Дорожной карты предусмотрены следующие сроки:

- начало реализации Проекта ГЧП - 2016 год;
- подписание договора ГЧП – август 2017 года;
- создание системы видеонаблюдения – 1 год;
- эксплуатация системы видеонаблюдения, предусматривающая 13 тыс. камер на дорогах, перекрестках, линейных участках и в местах массового скопления людей, а также интеграцию сторонних камер – 6 лет 7 месяцев.

**Пункт 59.** Вместе с тем, в Дорожной карте по реализации проекта «SmartAstana» к Концепции 2018-2021 года не актуализированы мероприятия СКОЖ, реализуемые с 2012 года и направленные на повышение качества жизни горожан и затрагивающие вопросы личной и общественной безопасности, культуры, здравоохранения, жилищного обеспечения и туризма.

А именно, создание единой информационно-коммуникационная системы, объединяющая подсистемы комплексного обеспечения жизнедеятельности в единое информационное пространство на базе облачной платформы.

То есть, отсутствуют мероприятия по дальнейшей реализации проекта СКОЖ в части завершения и ввода в эксплуатацию основных компонентов СКОЖ: Система «Командно-контрольный центр»; Система «Интеллектуальный контактный центр»; Система «Видеонаблюдение»; Система «Фотовидеофиксация нарушений правил дорожного движения (ПДД)»; Система «Интеграционная платформа»; Система «Управление безопасностью»; Системы общего назначения; Подсистема «Мониторинг инфраструктуры СКОЖ»; Техническая инфраструктура; Структурные элементы».

На создание которых ранее были выделены бюджетные средства в сумме 2 650 000 тыс.тенге (в 2012 году – 2 000 000 тыс.тенге, в 2014 году – 650 000 тыс.тенге).

В рамках реализации Проекта ГЧП заключен договор государственно-частного партнерство от 3 августа 2017 года между Управлением, именуемый в дальнейшем «Государственный партнер №1», Обществом, именуемое в дальнейшем «Государственный партнер №2», с одной стороны и ТОО «Коркем Телеком, являющийся лидером Консорциума в составе трех юридических лиц – ТОО «Коркем Телеком», ТОО «Open Teehnologies» и ТОО «The one capital», в дальнейшем «Частный партнер» (далее договор ГЧП от 3 августа 2017 года) (К данному договору заключены дополнительное соглашение №1 от 1 августа 2018 года и дополнительное соглашения №2 от 26 сентября 2018 года. В соответствии с договором ГЧП от 3 августа 2017 года выплату «Частному партнеру»



платежей по компенсации инвестиционных затрат, компенсации операционных затрат и вознаграждению за управление осуществляет Управление).

В соответствии с подпунктом 2) пункта 3.3.3, подпунктом 4) пункта 15.7 договора ГЧП от 3 августа 2017 года и пункта 16 графика реализации проекта «Создание и эксплуатация аппаратно-программного комплекса фотовидеофиксации и видеоаналитики в городе Астане» (приложение №2 к договору ГЧП «Государственный партнер №2», то есть Общество, с момента вступления в силу договора ГЧП и в течении всего периода действия договора ГЧП проводит мониторинг за исполнением «Частным партнером» договора ГЧП, в том числе в соответствии подпунктом 3) пункта 18.2. данного договора мониторинг подвергаются и операционные расходы Частного партнера.

**Пункт 60.** Однако, определение Общества по договору ГЧП от 3 августа 2017 года стороной договора как «Государственный партнер №2» и возложения на Общество функции по осуществлению мониторинга за исполнением «Частным партнером» договора ГЧП противоречат требованиям подпунктов 5) и 6) статьи 25 Закона Республики Казахстан от 31 октября 2015 года «О государственно-частном партнерстве» (далее Закон о ГЧП) и пунктов 174 и 180 Правил планирования и реализации проектов государственно-частного партнерства, утвержденных приказом исполняющего обязанности Министра национальной экономики Республики Казахстан от 25 ноября 2015 года № 72 (далее - Правила планирования и реализации проектов ГЧП). Так как, в соответствии вышеуказанными нормами законодательства Республики Казахстан мониторинг объектов и договоров ГЧП по объектам ГЧП должны осуществлять местные исполнительные органы (далее – МИО) областей (города республиканского значения, столицы) (МИО в соответствии с подпунктами 7) и 8) статьи 25 Закона о ГЧП могут лишь определять юридическое лицо по консультативному сопровождению местных проектов государственно-частного партнерства и определять юридическое лицо, уполномоченное на проведение экспертизы бизнес-планов к местным проектам государственно-частного партнерства при прямых переговорах по определению частного партнера, конкурсной документации местных проектов государственно-частного партнерства в рамках местных проектов государственно-частного партнерства).

Согласно пункту 13 Графика реализации Проекта ГЧП было запланировано принятие объекта ГЧП в государственную собственность к декабрю 2017 года. Однако передан в коммунальную собственность 11 октября 2018 года лишь Пусковой комплекс №1.

**Пункт 61.** В связи с чем, до сегодняшнего дня объект ГЧП полностью не передан в государственную собственность, в частности Пусковой комплекс №2 (АПК «Сергек» на 200 перекрестках (2400 камер), 3 200 камер общего видеонаблюдения, 725 мобильных мест, 50 метео, экодатчиков, интеграция с 1 800 камерами) в связи с затягиванием сроков реализации мероприятий проекта ГЧП.

**2.6. Оценка влияния деятельности объектов государственного аудита на социально-экономическое развитие (в региональном и (или) страновом разрезе)**

Общество является юридическим лицом, уполномоченным на реализацию мер государственной поддержки индустриально-инновационной деятельности в области технологического развития в соответствии с постановлением Правительства РК «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» от 30 июля 2016 года №450 (далее - ППРК от 30 июля 2016 года №450). (До выхода ППРК от 30 июля 2016 года №450 Общество осуществляло деятельность в соответствии с постановлением Правительства от 11 мая 2012 года №605).

Общество является соисполнителем Программы развития города Астаны на 2016-2020 годы по 5 направлениям: «Современный конкурентоспособный город», «Социально-ориентированный, культурный и креативный город», «Превращение Астаны в безопасный город», «Город комфортный для жизни», «Повышение эффективности управления городом».

В целях реализации Программы развития города Астаны Общество определено Оператором реализации по проектам «Smart Astana». Так, с участием Общества в рамках Концепций проекта «SmartAstana» реализованы следующие мероприятия:

2017 год.

1) услуги по дальнейшему развитию проекта Smart Astana: - разработка планов работы, технического задания, концепции по инновационным проектам: «Е-КСК», «Чат-бот службы 109», «Е-билет», «IT архитектура акимата и подведомственных организаций», «Система автоматического распределения детей в детские сады», «Единая карта жителя», «Система смарт-доступа (Умный шлагбаум)», «Интернет-вещей (1 этап замена приборов учета)», «Система безопасного пешеходного перехода»; - сопровождение хода реализации инновационных проектов «Е-КСК», «Чат-бот службы 109»; - обзор международного опыта по внедрению технологий "Умного города" и возможность их применения в городе Астана; - разработка проекта документа, регламентирующий порядок, а также получение согласований от управлений города Астаны и районных акиматов;

2) услуги по методологическому и организационному обеспечению реализации проектов посредством проектного управления: предложение по методологии управления проектами, обучение методологии проектного управления, отчет по мониторингу портфеля проектов в рамках концепции "Smart Astana", обучение методологии проектного управления (Проектный офиса Акимата города Астаны), мониторинг инновационных проектов «Smart Astana»;

3) услуги по развитию и продвижению инноваций: консультация заявителей стартап проектов о мерах государственной поддержки, создание базы данных стартап проектов;

4) услуги по информационному освещению разработка и размещение разъяснительной инфографики для жителей города Астаны, размещение фоторепортажей на сайте [www.ain.kz](http://www.ain.kz) и в социальных сетях, информационно-разъяснительная работа с жителями города Астаны о проектах.

2018 год.

1) выработка предложений по реализации проектов: разработка концепции

«ГИС-Астана» «Геоинформационная система (ГИС)», автоматизация «Постановки на очередь детей дошкольного возраста для направления в детские дошкольные учреждения» на портале [www.e.astana.kz](http://www.e.astana.kz);

2) выработка предложений по сбору данных и обработке городских данных: проект «Big Data»;

3) развитие портала открытых данных с предоставлением сервисов акимата города Астаны и его подведомственных организаций: проект «Open Data» - [www.ari.smart.astana.kz](http://www.ari.smart.astana.kz);

4) предоставление городских сервисов через портал и мобильное приложение: проект «ВЕБ-Портал и мобильное приложение Smart Astana» - [www.smart.astana.kz](http://www.smart.astana.kz);

5) услуги по развитию и продвижению инноваций: информационное освещение, консультация заявителей стартап проектов о мерах государственной поддержки, ведение и мониторинг базы данных стартап проектов;

6) услуги по организации и проведению встреч с международными и отечественными компаниями, с высшими учебными заведениями и научно-исследовательскими институтами, проведение пресс-конференций с населением города Астаны, круглых столов с участием заинтересованных лиц, государственных органов.

В ходе осуществления деятельности по реализации СКОЖ созданная Подсистема «Интеллектуальный контакт центр», Ситуационный центр для дальнейшего использования переданы в коммунальную собственность Акимата (Постановление акимата от 22 мая 2018 года № 501-852 «О принятии имущества в коммунальную собственность города Астаны»).

Анализ показал, что в целом цели и показатели Планов развития Общества и мероприятия, осуществляемые Обществом в рамках своей деятельности, соответствуют приоритетам и целям вышестоящих стратегических документов планирования.

Вместе с тем, для совершенствования и повышения эффективности деятельности Общества необходимо:

- урегулирование в правовом поле и приведение в соответствие с законодательством Республики Казахстан уставную деятельность Общества;

- совершенствование корпоративного управления Общества, мониторинг внутренних нормативных актов на соответствие действующим нормам и положениям законодательных актов Республики Казахстан;

- соблюдение прав и защита интересов единственного учредителя, четкое разделение полномочий и ответственности между органами управления и структурными подразделениями;

- открытость и прозрачность назначения членов СД;

- наличие прозрачной политики и процедуры вознаграждений СД, членов правления и других работников Общества;

- обеспечение прозрачной дивидендной политикой;

- обеспечение эффективного процесса планирования, определение ключевых показателей развития Общества, характеризующие степень эффективности, качества и результативности деятельности Общества;

- увязка Плана развития Общества и мероприятий, осуществляемых Обществом с Программой развития города Астаны и другими долгосрочными документами стратегического планирования;

- в целях эффективности и результативности реализации Концепции проекта «Smart Astana» по каждому инновационному проекту определить измеримые показатели ожидаемых результатов, сроки реализации в соответствии с Дорожной картой;

- четкое распределение функций между Обществом и другими созданными юридическими лицами, механизм взаимного сотрудничества и выполнения функций в рамках реализации Концепции проекта «Smart Astana»;

- при реализации инновационных проектов в сфере информатизации соблюдать этапы создания и развития информационных систем (подсистем), веб-порталов в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

- при отборе инновационных проектов приоритетность определять по влиянию проектов на разработку и внедрение новых или значительно усовершенствованных технологий, производственных процессов, моделей и методов управления организации производства, продвижения продукции (услуг, работ) и т.п, при этом определять уровень масштабности и новизны проекта, влияния ее на социально-экономическое развитие города Астаны.

## **2.7. Выявленные факты упущенной выгоды и экономических потерь объектов государственного аудита**

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 14 сентября 2004 года № 960 «О некоторых вопросах приобретения государственными предприятиями на праве хозяйственного ведения и организациями, контрольный пакет акций (долей) которых принадлежит государству, финансовых услуг» (далее ПП РК от 14 сентября 2004 года №960) уполномоченным органом поручено обеспечить размещение подведомственными организациями, имеющихся в их распоряжение временно свободных денег в финансовые инструменты.

**Пункт 62.** Однако Обществом в нарушение подпункта 10 пункта 1, пункта 2 ПП РК от 14 сентября 2004 года №960 в 2016 году не приняты меры по обеспечению размещения свободных денежных средств Общества в сумме 789 908,1 тыс. тенге в финансовые инструменты с целью повышения эффективности управления активами. Вследствие чего, в 2016 году Обществом не получен доход в виде финансовых вознаграждений, согласно расчетам, произведенным настоящим аудитом, предполагаемая сумма упущенной выгоды Общества в 2016 году составила 19 231,9 тыс.тенге.

## **III. Итоговая часть**

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

1) разработан Кодекс корпоративного управления в соответствии с Типовым кодексом, утвержденным Приказом Министра НацЭкРК от 5

октября 2018 года №21 и направлен на утверждение в Управление активов, решением Единственного акционера от 11 января 2019 года утверждены Кодекс корпоративного управления и Положение о дивидендной политике Общества;

2) решением единственного акционера от 11 января 2019 года утверждена дивидендная политика Общества;

3) в соответствии с Учетной политикой Общества образована комиссия по определению состояния основных средств, незавершенного производства, НМА, запасов;

4) в специализированный межрайонный экономический суд города Астаны подана апелляционная жалоба об отмене решения специализированного межрайонного экономического суда города Астаны от 15 ноября 2018 года и вынесения нового решения, удовлетворив иск Общества в полном объеме, и обязать Консорциум исполнить свои обязательства по договору №123;

5) заключены 19 декабря 2018 года дополнительные соглашения к трудовым договорам с Дюсюковым М.А., Амирзиновым А.Ж., Акубаевым Д.Н., Джанкабаевой А.Ш., Жанасовой А.Ж. по вопросам вознаграждения и премирования;

б) в Положение о Правлении Общества решением СД от 19 декабря 2018 года №9 внесены изменения и дополнения в пункты 2.1 и 7.2 (пункт 2.1. изложить в новой редакции « Правление состоит не менее чем из трех человек», пункт 7.2. дополнить «подпунктом 12) осуществлять мониторинг исполнения, принятых Правлением решений и определяет сроки предоставления (ежемесячно/квартально) отчетов для членов Правления об исполнении принятых решений Правления»;

7) в Положение о Комитете СД по кадрам и вознаграждениям Общества решением СД от 19 декабря 2018 года №9 абз. 2 подпункта 5) пункта 8 изложены в новой редакции (по вопросам рекомендаций о выплате премий индивидуального характера и вознаграждения по итогам работы за отчетный период членам Правления, корпоративному секретарю и работникам СВА);

8) решением СД от 19 декабря 2018 года №9 утверждена Политика управления рисками Общества;

9) решением Правления Общества от 27 декабря 2018 года №48 утверждены Правила оплаты труда, материального стимулирования и социальной поддержки работников Общества;

10) с независимыми директорами – членами СД Общества заключены договора. Связанные с осуществлением полномочий члена СД Общества (Жакипова А.С., Узбеков Г.Н., Тулькубаев А.А.);

11) материалы государственного аудита в части нарушений требований Закона от 20 ноября 1998 года «Об аудиторской деятельности» и Закона Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» направлены в уполномоченный орган для принятия процессуального решения в соответствии с Кодексом Республики Казахстан от 5 июля 2014 года «Об административных правонарушениях».

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

1. По итогам аудиторских мероприятий можно сделать вывод, что проведенный государственный аудит предоставляет достаточные основания для выражения мнения по вопросу эффективного управления активами квазигосударственного сектора в АО «Astana Innovations». Так Общество является соисполнителем Программы развития города Астаны на 2016-2020 годы по 5 направлениям: «Современный конкурентоспособный город», «Социально-ориентированный, культурный и креативный город», «Превращение Астаны в безопасный город», «Город комфортный для жизни», «Повышение эффективности управления городом».

Общество в рамках реализации Концепции проекта «Smart Astana» являясь оператором и координатором вырабатывает подходы по созданию благоприятных и комфортных условий для проживания жителей и гостей столицы, основанных на инновационных и технологических решениях, а также на решениях «умного города». Так, Обществом реализуется 4 Smart проектов, в целом инновационные проекты, запланированные Обществом, реализованы, проработаны юридические вопросы, разработаны технические задания, проведены работы по модернизации веб-портала и мобильного приложения «Smart Astana», разработан портал открытых данных, ведется работа по разработки портала «Big Data», ведутся мероприятия по развитию и дальнейшему продвижению проекта СКОЖ.

2. Вместе с тем, имеются резервы для совершенствования и повышения эффективности деятельности Общества, для чего необходимо: урегулирование в правовом поле и приведение в соответствие с законодательством Республики Казахстан уставную деятельность Общества; совершенствовать корпоративное управление Обществом; регулярно проводит мониторинг внутренних правовых актов Общества на соответствие действующим нормам и положениям законодательных актов Республики Казахстан; обеспечить открытость и прозрачность назначения членов совета директоров; наличие прозрачной политики и процедуры вознаграждений совета директоров, членов правления и других работников Общества; обеспечение эффективного процесса планирования, определение ключевых показателей развития Общества, характеризующие степень эффективности, качества и результативности деятельности Общества; в целях эффективности и результативности реализации Концепции проекта «Smart Astana» по каждому инновационному проекту определить измеримые показатели ожидаемых результатов, сроки реализации в соответствии с Дорожной картой.

3. Обществом мероприятия, предусмотренные в рамках реализации ПРТ и Планов развития Общества, в целом выполнены, вместе с тем запланированные ключевые показатели результативности Планов развития достигнуты не полностью. Так, из 5 показателей прямого результата, запланированных на 2016 год, Обществом достигнуто 2 показателя (40%), в 2017 году из 18 показателей прямого результата достигнуто 15 показателей (83,3%).

4. Несмотря на рост социально-экономических параметров и достижение

основных индикаторов развития города Астаны и показателей развития Общества, существует ряд повторяющихся из года в год системных нарушений, а именно:

- не применяется практика долгосрочного стратегического планирования деятельности Общества, Стратегия на 2018-2022 годы и Планы развития являются документами стратегического развития Общества на пятилетний период;

- отдельные значения показателей результативности Общества, представленные в информации по реализации ПРТ, не соответствуют данным Отчетов о реализации ПРТ за 2016-2017 годы, разработанных ГУ «Управление стратегического и бюджетного планирования города Астаны», что несет риск искажения достижения показателей ПРТ в дальнейшем;

- в целях повышения эффективности деятельности государственных структур не исполнено мероприятие ПРТ по передачи пакета акций АО «Астана Innovations» в ведение АО «НК «СПК «Astana» (срок 2017 год), до сегодняшнего дня собственником акций Общества является Управление активами, такой подход может негативно повлиять в дальнейшем на принятие учредителем корректных решений управленческого характера, может привести к конфликту интересов и снизить уровень ответственности должностных лиц при принятии ими управленческих решений;

- при разработке и утверждения Планов развития не соблюдаются отдельные нормы, предусмотренные Правилами разработки планов развития №249, имеющие системный характер, к примеру:

- 1) Управлением не доводятся цели и задачи, ключевые показатели, характеризующие деятельность Общества по выполнению показателей, отраженных в ПРТ;

- 2) отдельные показатели Планов развития, выбранные Обществом, не позволяют оценить результативность деятельности Общества, так как не отражают объемы выполненных работ за отчетный период;

- 3) отсутствуют показатели конечного результата, ключевые показатели качества и эффективности, что затрудняет провести оценку эффективности достигнутых результатов Общества, по нашей условной оценке формулирование конечных результатов, показателей качества и эффективности является важной частью стратегического планирования, так как ожидаемые результаты являются основными критериями оценки эффективности деятельности Общества;

- 4) в недостаточной мере обеспечена возможность проверки и подтверждения достижения показателей результативности, представленные показатели охватывают лишь текущий период, отсутствуют показатели на плановый период;

- 5) в отдельных случаях цели, выбранные Обществом, отражают саму суть мероприятий, запланированных в рамках реализации Планов развития, тогда как, по нашему мнению, поставленная цель Общества должна отражать описание ситуации, которая должна наступить в результате

выполнения запланированных задач в рамках реализации и развития инновационных проектов;

б) задачи, выбранные Обществом, отражают лишь наименование компонентов проектов, вместе с тем, задачи, поставленные перед Обществом, должны отражать действия, которые должны быть им реализованы в отчетном периоде, так как совокупность решенных задач указывает на степень достижения ожидаемого результата, чтобы сравнить запланированные задачи с полученными результатами по достижению цели.

5. Анализ расходов на предмет экономного использования финансовых и материальных ресурсов показал тенденцию роста затрат по оплате труда, на рост затрат повлияло ряд повторяющихся из года в год системных нарушений, влияющих на эффективность использования активов Общества, а именно:

1) при планировании в общий фонд оплаты труда включаются суммы единовременных поощрительных выплат работников, которые согласно утвержденному порядку должны выплачиваться за счет экономии денежных средств и при положительном финансовом результате;

2) в системе оплаты труда не предусмотрены критерии оценки работы работника для установления премий, показатели и условия выплаты премий индивидуального характера. То есть, отсутствуют четко обозначенные положения, на основании которых у работников Общества при выполнении ими показателей и условий премирования возникает право требовать выплату премий, а у работодателя - обязанность по выплате премий;

3) практикуется выплата премий работникам к юбилейной дате, которые не предусмотрены в утвержденной Системе оплаты труда;

4) некачественно разрабатываются регламентирующие внутренние документы, а разработанные – не используются в деятельности Общества;

6. При планировании административных расходов Управлением не доводятся лимиты.

7. В отдельных случаях работниками Общества, выезжающих в командировки, допускаются ненадлежащее оформление первичных документов, подтверждающие командировочные расходы.

8. Не практикуется в Обществе проведение мероприятий по обмену опытом и знаниями, приобретенными сотрудниками Общества в ходе заграничных поездок по применению новых технологий, новых подходов при разработке инновационных проектов и т.п.

9. Обществом допускаются несоблюдение требований законодательства и учетной политики Общества при ведении бухгалтерского учета и составлении финансовой отчетности;

10. Обществом не соблюдаются принцип эффективного управления и использования активов Общества.

11. Обществом не принимались в 2016 году достаточных мер по обеспечению размещения свободных денежных средств Общества, что привело к недополучению дохода.



12. Несмотря на рост уровня доступности информации для населения, повышение качества и популяризация городских информационных продуктов и услуг для обеспечения интерактивного, удобного предоставления всевозможных сервисов существует отдельные недостатки и системные нарушения, а именно:

1) документ - *Концепция проекта «Smart Astana»*, где Общество является оператором и координатором, с 2012 года утверждался в новой редакции трижды (Концепции проекта «Smart Astana» на 2012-2016 годы, утвержденной постановлением акимата г.Астаны от 3 октября 2012 года №180-1479, Концепция проекта «Smart Astana» на 2017-2021 годы, утвержденная постановлением акимата города Астаны от 1 августа 2017 года №180-1579, Концепция проекта «Smart Astana» на 2018-2021 годы, утвержденная Акимом города Астаны А.Исекешевым и согласованная Министром информации и коммуникаций Д. Абаевым).

Указанное привело к тому, что в Дорожной карте по реализации проекта «Smart Astana» к Концепции 2018-2021 года не актуализированы мероприятия системы комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астаны (далее – СКОЖ), реализуемые с 2012 года и направленные на повышение качества жизни горожан и затрагивающие вопросы личной и общественной безопасности, культуры, здравоохранения, жилищного обеспечения и туризма. На создание которых ранее были выделены бюджетные средства в сумме 2 650 млн.тенге (в 2012 году – 2 млрд. тенге, в 2014 году – 650 млн.тенге). (То есть, отсутствуют мероприятия по дальнейшей реализации проекта СКОЖ в части завершения и ввода в эксплуатацию основных ее компонентов: Система «Командно-контрольный центр»; Система «Интеллектуальный контактный центр»; Система «Видеонаблюдение»; Система «Фотовидеофиксация нарушений правил дорожного движения (ПДД)»; Система «Интеграционная платформа»; Система «Управление безопасностью»; Системы общего назначения; Подсистема «Мониторинг инфраструктуры СКОЖ»; Техническая инфраструктура; Структурные элементы»);

2) не соответствие отдельных функций Общества, как оператора реализации проекта «Smart Astana», утвержденных в Концепции на 2018-2021 годы с принятыми управленческими решениями о передачи функций Проектного офиса и Ситуационного центра во вновь созданные юридические лица;

3) не соответствие сроков реализации инновационных проектов, указанных в Паспортах и Планах мероприятий, утвержденные Управлением со сроками Дорожной карты к Концепции на 2018-2021 годы;

4) при разработке и модернизации информационных систем (подсистем) не соблюдаются этапы создания и развития информационных систем в соответствии с нормами и стандартами действующих нормативных правовых актов РК;

5) поставщиками услуг по модернизации информационной системы не обеспечиваются договорные обязательства по обеспечению бесперебойной работоспособности ранее реализованных и реализованных на этапе

модификации сервисов;

б) отсутствует методика формирования ценообразования услуг Общества в рамках реализации инновационных проектов (портал и мобильное приложение «Smart Astana», Портал открытых данных, СКОЖ), формирование цен осуществляется исходя из затратного метода, который включает в себя отнесение всех расходов Общества, в том числе расходов периода на себестоимость услуг. Вследствие увеличения расходов, связанных с текущим содержанием Общества из года в год увеличиваются расходы по реализации проектов «Smart Astana»;

7) Обществом неэффективно используются активы, приобретенные в рамках реализации проекта СКОЖ, отдельные оборудования не используются в связи с неисправностью и простоем с момента приобретения;

8) Отдельные ключевые показатели инновационных проектов, утвержденных в Дорожной карте не измеримые для Общества, так как не связаны с деятельностью и функциями Общества;

13. Управлением по инвестициям при заключении договора ГЧП от 3 августа 2017 года нарушены требования, предусмотренные подпунктов 5) и 6) статьи 25 Закона о ГЧП и пунктов 174 и 180 Правил планирования и реализации проектов ГЧП в части возложения на Общество функции по осуществлению мониторинга за исполнением «Частным партнером» договора ГЧП.

14. Информация представленная на портале «Open Data» только на русском языке не обеспечивает доступ к информации для людей с ограниченными возможностями (отсутствие версии для слабовидящих) и существенно ограничивает доступ граждан к информации, владеющим казахским языком, что влечет нарушение законодательства республики Казахстан (пункт 5 статьи 4 Закона РК «О доступе к информации», пункт 3 статьи 14 Закона РК «О социальной защите инвалидов в РК»).

### **3.3. Рекомендации по результатам государственного аудита:**

1. Рассмотреть на заседании Ревизионной комиссии по городу Астане итоги аудиторского мероприятия «Государственный аудит эффективного управления активами квазигосударственного сектора в АО «Астана Innovations».

2. ГУ «Управлению по инвестициям и развитию предпринимательства города Астаны»:

1) **в целях формирования достоверной статистической информации** совместно с ГУ «Управлением активов и государственных закупок города Астаны» до 17 октября 2019 года принять соответствующие меры по исключению противоречия в постановлениях Правительства Республики Казахстан от 28 декабря 2015 года № 1095 «Об утверждении перечня видов деятельности, осуществляемых юридическими лицами, более пятидесяти процентов акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат государству, и аффилированными с ними лицами» и 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», связанной с деятельностью АО «Астана Innovations».

2) принять меры по приведению в соответствие с требованиями законодательства Республики Казахстан условия договора ГЧП от 3 августа 2017 года в части функции, возложенных на Общество, по осуществлению мониторинга за исполнением «Частным партнером» условий договора ГЧП.

3) совместно с ГУ «Управление стратегического и бюджетного планирования города Астаны» и с участием АО «Астана Innovations» до 16 октября 2019 года принять меры по разработке методики формирования ценообразования Общества в целях реализации услуг по обеспечению развития инновационной деятельности города Астаны.

4) совместно с АО «Астана Innovations» до 15 мая 2019 года:

- принять меры по актуализации Дорожной карты по реализации проекта «Smart Astana» к Концепции 2018-2021 года, в части включения мероприятий Проекта «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астаны» (СКОЖ), реализуемых с 2012 года;

- по каждому инновационному проекту в Паспорте определить измеримые показатели ожидаемых результатов, сроки реализации в соответствии с Дорожной картой Концепции проекта «Smart Astana» на 2018-2025 годы;

3. АО «Астана Innovations»:

1) в срок до 14 марта 2019 года:

- принять меры по рассмотрению ответственности должностных лиц, допустивших нарушения требований норм законодательства Республики Казахстан, а также актов Общества, принятых для их реализации;

- итоги аудиторского мероприятия довести до сведения Совета директоров Общества, как органу управления;

2) в срок до 18 апреля 2019 года принять меры:

- по возмещению в доход Общества денежных средств в сумме 1 419,5 тыс.тенге (поставщик услуг ТОО «ЦУРС»);

- по дальнейшему использованию и применению активов Общества на общую сумму 3 297,1 тыс.тенге, находящихся в офисном помещении Общества по адресу: ул.Кунаева 8, БЦ «Изумрудный квартал»;

- по разработке и утверждению плана работы Комитета СД по кадрам и вознаграждению на 2019 год;

3) в срок до 18 июля 2019 года принять меры по разработке и утверждению документа регламентирующий:

- процедуру отбора кандидатов в члены СД в целях обеспечения открытости и прозрачности отбора;

- механизм (методы и критерии) оценки деятельности СД, работы Директоров СД и Правления Общества;

4) в срок до 15 августа 2019 года принять меры:

- по приведению Устава Общества и Положение о СД в соответствие с законом «Об акционерных обществах» (в части состава, сроков полномочий

членов СД и др.);

- по вводу ИИС «Smart Astana» («ВЕБ-Портал и мобильное приложение Smart Astana») в промышленную эксплуатацию, обеспечив функционирование ранее реализованных и реализованных в ходе модификации сервисов веб-портала «Smart Astana»;

- по получению разъяснения от уполномоченного органа в сфере информатизации на предмет отнесения системы «Фотовидеофиксация нарушений ПДД» (АПК «Вокорд») и системы «Видеонаблюдение» к информационным системам, требующей ввода в промышленную эксплуатацию;

5) в срок до 30 августа 2019 года принять меры по приведению в соответствие финансовой отчетности за 2017 год путем отражения 799 087,7 тыс. тенге (без НДС) по строке баланса «Прочие долгосрочные активы» как незавершенное строительство.