

Утверждено постановлением
Ревизионной комиссии
по городу Нур-Султан
от 29 апреля 2021 года №5-К

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

I. Вводная часть

1.1. **Наименование аудиторского мероприятия:** государственный аудит эффективности использования бюджетных средств Управлением цифровизации и государственных услуг.

1.2. **Цель государственного аудита:** повышение эффективности использования бюджетных средств и деятельности Управления цифровизации и государственных услуг.

1.3. **Объекты государственного аудита:** государственное учреждение «Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан» (далее - Управление).

1.4. **Период, охваченный государственным аудитом:** с 1 января 2020 года по 31 января 2021 года.

II. Основная (аналитическая) часть

2.1. Краткий анализ состояния государственно-частного партнерства в городе Нур-Султан

Управление создано в соответствии с постановлением Акимата города Нур-Султан от 10 января 2020 года №01-23 «О реализации решения маслихата города Нур-Султан от 25 декабря 2019 года № 473/60-VI «О Схеме управления столицей Республики Казахстан - городом Нур-Султан».

Согласно приложению к вышеуказанному постановлению, т.е. пункту 6 «Перечня реорганизуемых и создаваемых структурных подразделений акимата города Нур-Султан путем слияния, присоединения, разделения, выделения, преобразования с передачей функций и штатных единиц», Управлению выделены функции по вопросам цифровизации, и переданы 5 штатных единиц от ГУ «Управление по инвестициям и развитию предпринимательства города Нур-Султан» (далее - УИР). Также вышеуказанным документом от ГУ «Управление регенерации городской среды города Нур-Султан» (далее - УРГС) переданы 6 штатных единиц.

Управление является государственным органом, осуществляющим руководство в сфере в области инновационной деятельности, обеспечения информационной безопасности, информатизации, цифровизации, руководство в области связи, «электронного правительства», оказания государственных услуг.

2.2. Основные результаты государственного аудита:

Настоящим государственным аудитом охвачены бюджетные средства на общую сумму 7 782 356,0 тыс.тенге. По результатам государственного аудита установлены финансовые нарушения на общую сумму 873 292,5 тыс. тенге, из которых 581 574,8 тыс. тенге подлежат возмещению (возмещено до проведения заседания 80 723,3 тыс. тенге, подлежит возмещению 500 851,5 тыс. тенге), 291 717,7

тыс. тенге восстановлению (*восстановлены в ходе аудита 291 717,7 тыс. тенге*), сумма неэффективного планирования составила 5 551 982,0 тыс. тенге, неэффективное использование бюджетных средств составило 207 108,7 тыс. тенге, 24 процедурных нарушения и 10 недостатков.

Анализ учредительных документов Управления и соответствие осуществляемых видов деятельности Положению об Управлении, утвержденного постановлением акимата города Нур-Султан от 27 февраля 2020 года №01-471 (*далее - Положение*) показал, что Управлением в целом функции, предусмотренные Положением, распределены между ответственными структурными подразделениями и реализуются в установленном порядке.

Вместе с тем, в функции Управления среди других входит «контроль и мониторинг деятельности государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного введения «Городской центр мониторинга и оперативного реагирования» акимата города Нур-Султан», тогда как согласно пункту 2 настоящего Положения, Управление не имеет подведомственных организаций.

Кроме того, согласно Положению о ГУ «Управление контроля и качества городской среды города Нур-Султан» (*далее - УККГС*), указанному на сайте (<http://kkgs.astana.kz/ob-upravlenii/polozhenie-ob-upravlenii/>), ГКП на ПХВ «Городской центр мониторинга и оперативного реагирования» акимата города Нур-Султан» является подведомственной организацией УККГС (*ранее являлся подведомственной организацией УРГС*).

Согласно пояснению должностных лиц Управления вышеуказанная функция включена в Положение в рамках планирования дальнейшей деятельности Управления и как переходящая от УРГС. В настоящее время контроль и мониторинг деятельности ГКП на ПХВ «Городской центр мониторинга и оперативного реагирования» акимата города Нур-Султан» Управлением не осуществляется.

Пункт 1. Таким образом, Управлением включена функция по контролю и мониторингу деятельности государственного коммунального предприятия, не соответствующая пункту 2 Положения об Управлении, согласно которому у Управления нет подведомственных организаций. Что свидетельствует о недочетах при разработке Положения.

Установление административных процедур, способствующих совершенствованию организации управленческой деятельности, обеспечению бесперебойного функционирования государственных органов, оперативному принятию управленческих решений, выражается, в том числе в планировании работы государственных органов.

Так государственные органы, не разрабатывающие стратегические планы, осуществляют свою деятельность в соответствии с планами работы, **составляемыми на квартал, год и долгосрочную перспективу**. На основе плана работы государственного органа свои планы работы составляют структурные подразделения этого органа (*статья 9 Закона Республики Казахстан «Об административных процедурах»*).

Согласно пункту 18 Положения, руководитель Управления несет персональную ответственность за выполнение возложенных на Управление задач и осуществление им своих функций.

В функции Управления входит составление ежеквартальных и перспективных (годовые) планов работ в области цифровизации, автоматизации и оптимизации государственных услуг.

Пункт 2. Однако аудитом установлено, что в нарушение подпункта 9) и 38) пункта 16 Положения, Управлением не разрабатывались ежеквартальные и перспективные (годовые) планы работ.

В соответствии с Правилами по разработке и утверждению Положения о структурном подразделении государственного органа, утвержденными постановлением Правительства Республики Казахстан от 30 сентября 2011 года №1125 (далее - *Правила разработки положения о структурном подразделении*), приказами руководителя Управления утверждены Положения структурных подразделений Управления.

В ходе аудита изучены функции отделов, отраженных в Положениях, утвержденных приказом руководителя Управления от 27 марта 2020 года №6 о/д, в результате установлено следующее.

Так, в соответствии с пунктом 5 раздела 2 Типовой формы положения о структурном подразделении государственного органа к Правилам по разработке положения структурного подразделения, каждая задача указывается отдельно с перечислением функций по ее исполнению.

Пункт 3. Однако, в нарушение пункта 5 раздела 2 Типовой формы положения о структурном подразделении государственного органа к Правилам по разработке структурного подразделения, Управлением в положениях отделов все задачи и функции перечислены подряд, следом перечислены функции без разграничения по задачам.

Также в соответствии с разделом 2 Типовой формы положения о структурном подразделении государственного органа к Правилам по разработке положения структурного подразделения указываются «*Основные задачи, функции, права и обязанности структурного подразделения государственного органа*».

Пункт 4. Однако, в нарушение раздела 2 Типовой формы положения о структурном подразделении государственного органа к Правилам по разработке структурного подразделения, Управлением в положение отдела правовой работы указана «*Цель, задачи и полномочия отдела*», которая не соответствует утвержденной форме.

В соответствии со статьей 31 Закона Республики Казахстан «О государственной службе Республики Казахстан» (далее - *Закон о государственной службе*) «Порядок разработки и утверждения должностных инструкций» определяется уполномоченным органом. Приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 21 октября 2016 года № 20 утверждены «Правила разработки и утверждения должностной инструкции административного государственного служащего» (далее - *Правила разработки должностных инструкций*).

Анализ должностных инструкций руководителя, заместителя руководителя и руководителей отделов Управления, показал, некоторые отклонения и недостатки по их разработке.

Так, в должностной инструкции руководителя Управления (*утверждена приложением №10 к распоряжению акима города Нур-Султан от 28 апреля 2020 года №04-33-14*), дополнительно включен раздел «Полномочия руководителя Управления» и, по мнению аудита, считаются излишними.

Пункт 5. В нарушение приложения (Типовая форма должностной инструкции) к Правилам разработки должностных инструкций, дополнительно включен раздел «Полномочия руководителя Управления», который не соответствует утвержденной форме и дублирует пункт 21 Положения.

В должностных инструкциях заместителя руководителя Управления, руководителей отделов финансового обеспечения, правовой работы, автоматизации государственных услуг, цифровизации, развития инновации, утвержденных приказами руководителя Управления от 27 марта 2020 года №6 о/д и от 7 декабря 2020 года №54 н/к в разделе «1. Общие положения» не указан перечень должностей, непосредственно подчиненных данному административному государственному служащему. Также дополнительно включены пункты, которые не предусмотрены в данном разделе.

Пункт 6. Таким образом, утвержденные должностные инструкции не соответствуют структуре, предусмотренной пунктом 11 Правил разработки должностных инструкций.

Кроме того хотелось бы отметить, о дублировании функций в должностных инструкциях между отделами. К примеру, функция «контроль и мониторинг деятельности ГКП на ПХВ «Городской центр мониторинга и оперативного реагирования» акимата города Нур-Султан» предусмотрена в отделах: автоматизации государственных услуг, цифровизации, и развития инновации.

При этом, аудитом отмечается, что данная функция вышеуказанными отделами не осуществляется.

По мнению аудита, вышеуказанные нарушения указывают на формальный подход Управления при разработке должностных инструкций и может привести к некачественному исполнению должностных обязанностей работников Управления.

Пункт 7. Согласно Положению, Управление является государственным органом, осуществляющим руководство в области инновационной деятельности, *обеспечения информационной безопасности*, информатизации, цифровизации, руководство в области связи, «электронного правительства», *оказания государственных услуг*. При этом аудитом отмечается, что **конкретные задачи и функции по обеспечению информационной безопасности в Положении отсутствуют**. Также, Управление выполняет функции только по автоматизации государственных услуг, то есть не полноценно.

Вместе с тем, аудитом отмечается, что в 2020 году с баланса ГУ «Аппарат акима города Нур-Султан» (*далее – Аппарат акима*) на баланс Управления приняты информационные системы, по которым в рамках заключенных договоров Управление осуществляет сопровождение данных информационных систем.

Однако, согласно пояснению должностных лиц Управления, функция по обеспечению информационной безопасности остается за отделом контроля государственных услуг и информационных технологий Apparata акима. Также за отделом остается функция контроля, за сроками и качеством оказания государственных услуг. Кроме того, сервера на которых расположены данные информационные системы, находятся на балансе Apparata акима, что затрудняет своевременное обслуживание данных информационных систем, в связи с отсутствием доступа.

Пункт 8. Таким образом, аудитом отмечается, что между отделом автоматизации государственных услуг Управления и отделом контроля государственных услуг и информационных технологий ГУ «Apparat акима города Нур-Султан» происходит дублирование функций, хотя все информационные системы были переданы на баланс Управления. По мнению аудита, децентрализации функций государственных органов, может привести к снижению эффективности реализации государственной политики в сфере цифровизации, а также значительно снизить уровень информационной безопасности акимата города (то есть утечкой данных).

В этой связи, для полного контроля цифровизации и автоматизации государственных услуг с обеспечением информационной безопасности, а также эффективного использования трудовых ресурсов, необходимо централизовать данные функции.

Анализ внутренних документов показал, что в целом деятельность Управления соответствует организационной структуре, задачам и функциям, утвержденным его Положением. Основная деятельность Управления направлена в сферу цифровизации, информатизации, формирования и обеспечения развития информационно-коммуникационной инфраструктуры, инновационной деятельности города Нур-Султан.

Аудит соблюдения порядка разработки и утверждения (переутверждения) бюджетных программ (подпрограмм) и требований к их содержанию, а также соблюдения принципов бюджетной системы при планировании бюджетных средств установил некоторые нижеследующие отклонения.

Управление является администратором 4-х бюджетных программ с учетом изменений и уточнений (по состоянию на декабрь 2020 года) объем финансирования составил - 7 782 356,0 тыс. тенге: 001 «Услуги по реализации государственной политики на местном уровне в области цифровизации и государственных услуг» - 195 524,0 тыс.тенге, 004 «Капитальные расходы государственного органа» - 742,0 тыс.тенге, 005 «Услуги по обеспечению развития инновационной деятельности города республиканского значения, столицы» - 1 384 516,0 тыс.тенге, 096 «Выполнение государственных обязательств по проектам государственно – частного партнерства» - 6 201 574,0 тыс.тенге.

Установлено, что Управлением при разработке и утверждении бюджетных программ не соблюдались отдельные нормы, предусмотренные

Бюджетным кодексом РК и Правилами разработки и утверждения (переутверждения) бюджетных программ (подпрограмм) и требований к их содержанию, утвержденными приказом Министра национальной экономики РК от 30 декабря 2014 года №195 (далее - *Правила разработки и утверждения бюджетных программ*).

Так, в соответствии с подпунктом 4) пункта 15 Правил разработки и утверждения бюджетных программ, в строке «Руководитель бюджетной программы» *указываются фамилия, инициалы и должность руководителя бюджетной программы, определенного соответствующим приказом.*

Пункт 9. Однако аудитом установлено, что в нарушение пункта 8 статьи 32 Бюджетного кодекса и подпункта 4) пункта 15 Правил разработки и утверждения бюджетных программ, в бюджетных программах 001, 004, 005, 096 на 2020 год в строке «Руководитель бюджетной программы» указана только фамилия и инициалы временно исполняющего обязанности руководителя Управления Туганбаевой А.А., то есть не указана должность руководителя бюджетной программы, а также отсутствует приказ об определении руководителя бюджетной программы.

Кроме того, следует отметить, что в утвержденных бюджетных программах 001, 004, 005, 096 на 2021, 2022 годы отсутствуют *показатели прямых и конечных результатов* на весь плановый период, однако, в соответствии с пунктом 2 статьи 32 Бюджетного кодекса РК и пунктом 3 Правил разработки и утверждения бюджетных программ, бюджетные программы должны содержать показатели прямого и конечного результатов, объемы планируемых бюджетных средств *на плановый период, то есть на три финансовых года, следующих за текущим финансовым годом.*

Вместе с тем, достижение показателя конечного результата измеряет экономический эффект, полученной от реализации бюджетной программы.

Пункт 10. Таким образом, в нарушение пункта 2 статьи 32 Бюджетного кодекса РК, пункта 3 Правил разработки и утверждения бюджетных программ, утвержденные бюджетные программы 001, 004, 005, 096 Управления не содержат показателей прямого и конечного результатов, объемы планируемых бюджетных средств на плановый период, т.е. 2021 и 2022 годы.

Согласно Отчету о реализации бюджетных программ за 2020 год из запланированных 16 показателей 2 показателя («Сопровождение камер видеонаблюдения» и «Сопровождение АПК (аппаратно-программного комплекса) «Сергек») исполнены частично. Основной причиной недостижения 2-х вышеуказанных показателей согласно отчету являются: аварийные работы на объектах камер общего видеонаблюдения, повреждения в случае дорожно-транспортных происшествий, отсутствие электропитания на некоторых участках. Остальные 14 показателей согласно Отчету о реализации бюджетных программ исполнены полностью (*приложение №2*).

Вместе с тем, аудитом проведен анализ фактического исполнения отчета о реализации бюджетных программ за 2020 год, в результате которого установлены недостоверные данные.

Так, по бюджетной программе 096, показатель прямого результата «Интегрирование сторонних камер» согласно акту ввода в промышленную

эксплуатацию пускового комплекса №2 аппаратно-программного комплекса фотовидеофиксации и видеоаналитики от 18 сентября 2020 года составил 1 800 единиц, что не соответствует данным Отчета о реализации бюджетных программ за 2020 год, в котором отражено 3 000 единиц.

Согласно пояснительной записке исполняющего обязанности руководителя Управления некорректное отражение данного показателя связано с тем, что при включении данного показателя учитывалось общее количество за все время действия договора с учетом интегрированных в 2018 году 1 200 единиц камер.

При этом, в соответствии с подпунктом 1) пункта 1 статьи 123 Бюджетного кодекса РК одним из качественных характеристик бюджетной отчетности является достоверность, означающая подлинность совершенных операций и отсутствие ошибок при их отражении в учете.

Кроме того по бюджетной программе 005 фактическое достижение показателя прямого результата *«Количество заявителей стартап проектов, проконсультированных о мерах государственной поддержки»*, не подтвердилось настоящим аудитом, так в подтверждающих документах об исполнении данного мероприятия, отсутствуют ***стартап проекты***.

Пункт 11. Таким образом, в нарушение подпункта 1) пункта 1 статьи 123 Бюджетного кодекса РК и пунктов 49 и 50 Инструкции по проведению бюджетного мониторинга, утвержденной от 30 ноября 2016 года № 629 приказом Министра финансов РК (*далее - Инструкция по проведению бюджетного мониторинга*), показатель прямого результата «Интегрирование сторонних камер» отраженный в Отчете Управления о реализации бюджетной программы 096 за 2020 год, искажен и не соответствуют фактическим данным.

Также, не достигнут показатель прямого результата по бюджетной программе 005 *«Количество заявителей стартап проектов, проконсультированных о мерах государственной поддержки»*.

Соблюдение принципов бюджетной системы при планировании бюджетных средств.

За охватываемый период бюджетные заявки составлены в соответствии с Правилами составления и представления бюджетной заявки, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 24 ноября 2014 года № 511 (*далее – Правила составления и представления бюджетной заявки*). Имеются расчеты, расшифровки в разрезе специфик экономической классификации расходов.

Вместе с тем, аудитом отмечается, что к бюджетной заявке не приложены документы (*прайс листы, договора и т.д*), подтверждающие обоснование планирования расходов по следующим спецификам:

- 159 «Оплата прочих услуг и работ» на общую сумму 162 329 тыс.тенге, из них изготовление почетных грамот с рамкой – 250,0 тыс.тенге, изготовление стендов – 2 850,0 тыс.тенге, услуги по изготовлению материалов табличек настенных – 450,0 тыс.тенге, изготовление книжек талонов для канцелярии – 90,0 тыс.тенге, создание сайта – 1 000,0 тыс.тенге, практический семинар – 1

560,0 тыс.тенге, банковские услуги 360,0 тыс.тенге, реализация Дорожных карт по оптимизации государственных услуг - 27 000,0 тыс.тенге, поддержка эксплуатации информационных систем - 128 769,0 тыс.тенге;

- 154 «Оплата аренда помещения» - 16 653,0 тыс.тенге;

- 169 «Прочие текущие затраты» - 200,0 тыс.тенге.

Пункт 12. Таким образом, в нарушение пункта 12, 12-1 статьи 67 Бюджетного кодекса РК, пунктов 6, 35, 36, 41 Правил составления и представления бюджетной заявки (*далее – Регламентирующих документов*), Управлением объем финансирования расходов **по программе 001** на 2020 год определен без соответствующих документов, подтверждающих сумму расходов, тем самым нарушив принцип, предусмотренный пунктом 9 статьи 4 Бюджетного кодекса РК. В результате не обеспечения полноты и достоверности информации, содержащихся в бюджетных заявках в соответствии с подпунктом 12-4) пункта 1 статьи 3 Бюджетного кодекса сумма **неэффективного планирования** составила **179 182,0 тыс.тенге**.

Кроме того, хотелось бы отметить, что Управлением в рамках бюджетной заявки по специфике 159 «Оплата прочих услуг» (БП 001) на *сопровождение компьютерного оборудования* запланированы бюджетные средства на сумму 250,0 тыс.тенге. Тогда как в утвержденном штатном расписании на 2020 год предусмотрена штатная единица «Оператор компьютерной техники» с годовым фондом оплаты труда 745,5 тыс.тенге.

Более того, согласно подпункту 8) пункта 7 трудового договора от 12 марта 2020 года №1, основной функцией оператора компьютерной техники (внештатный работник) является **обеспечение бесперебойного функционирования компьютерной техники**.

Данный факт свидетельствует о том, что при наличии трудовых ресурсов по сопровождению **компьютерной техники**, Управлением необоснованно планируются расходы по закупу от сторонних лиц по оказанию услуги по сопровождению **компьютерного оборудования**. Следует отметить, что Управлением фактически не осуществлялся закуп вышеуказанных услуг. А средства, которые были предусмотрены на указанную услугу направляются на другие цели, в том числе на выплату денежных Поощрений.

Пункт 13. Тем самым, Управлением при планировании объема средств на расходы по сопровождению компьютерного оборудования нарушены принципы бюджетной системы, предусмотренные нормами подпунктов 9, 12 статьи 4 Бюджетного кодекса РК, тем самым общая сумма **неэффективного планирования** составила **250,0 тыс.тенге** (*подпункт 12-4 пункта 1 статьи 3 Бюджетного кодекса РК.*)

Пункт 14. В нарушение Регламентирующих документов Управлением объем финансирования расходов **по программе 005** на 2020 год определен без соответствующих документов, подтверждающих сумму расходов, тем самым нарушив принцип обоснованности, указанный в подпункте 9 статьи 4 Бюджетного кодекса РК. В результате не обеспечения полноты, достоверности и обоснованности информации, содержащихся в бюджетных заявках Управлением допущено неэффективное планирование на сумму **1 160 976,0 тыс.тенге** (*подпункт 12-4 пункта 1 статьи 3 Бюджетного кодекса*).

Аналогично по бюджетной программе 096 в нарушение Регламентирующих документов Управлением объем финансирования расходов по программе 096 на 2020 год определен без соответствующих документов, подтверждающих сумму расходов, тем самым нарушив принцип, указанный в пункте 9 статьи 4 Бюджетного кодекса РК. В результате не обеспечения полноты и достоверности информации, содержащихся в бюджетных заявках сумма **неэффективного планирования** составила **4 211 574,0 тыс.тенге**.

Таким образом, Управлением по 3 трем бюджетным программам 001, 005, 096 допущено **неэффективное планирование на общую сумму 5 551 982,0 тыс. тенге**.

Кроме того, Управлением по спецификам 131 «Оплата труда технического персонала» и 135 «Взносы работодателей по техническому персоналу» запланированы бюджетные средства на общую сумму 3 315,0 тыс.тенге для оплаты труда 5 единиц технического персонала, в том числе в должности «Курьер» - 1 единица, «Секретарь руководителя» - 1 единица, «Делопроизводитель» - 1 единица, «Статистик» - 1 единица, «Оператор компьютерной техники» - 1 единица.

Вместе с тем, в соответствии с Единым межотраслевым нормативом численности работников, обеспечивающих техническое обслуживание и функционирование государственных органов, утвержденных приказом Министра здравоохранения и социального развития Республики Казахстан от 23 декабря 2015 года № 1002 (далее – Единые межотраслевые нормативы для технического персонала), в Нормативе численности работников по функции предусмотрены:

- в Таблице №4 по функции «Обеспечение работоспособности компьютерной техники (программ)» 1 единица **оператора компьютерной техники** предусмотрена при количестве 148 единиц обслуживаемой компьютерной техники;

- в Таблице №8 по функции «Обеспечение доставки документов (почты)» 1 единица курьера предусмотрена **при наличии канцелярии**.

При этом аудитом отмечается, что в Управлении числятся всего 20 единиц компьютерной техники, а также в штатной структуре отсутствует канцелярия.

Пункт 15. Тем самым Управлением не соблюден лимит численности работников технического персонала, предусмотренный Единым межотраслевым нормативом для технического персонала, что привело к завышению количества технического персонала на 2 единицы при планировании бюджетных средств.

Пункт 16. В результате неправомерно запланированы бюджетные средства на содержание 2-х единиц технического персонала в нарушение пунктов 9, 12 статьи 4 Бюджетного кодекса и пунктов 6 Правил составления и предоставления бюджетной заявки, повлекшее **неэффективное использование** бюджетных средств в соответствии с подпунктом 12-4) пункта 1 статьи 3 Бюджетного кодекса РК на общую сумму **1 353,7 тыс.тенге**.

Анализ административных затрат объекта государственного аудита на предмет эффективного (экономного) использования бюджетных средств.

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 29 декабря 2017 года №939 «О некоторых вопросах оплаты труда административных государственных служащих в пилотном режиме» (далее - *Постановление №939*) для работников Управления оплата труда осуществляется на основе факторно-балльной шкалы (далее - *ФБШ*).

В соответствии с пунктом 1 постановления Правительства Республики Казахстан от 18 февраля 2020 года № 68 «О внесении изменений и дополнений в некоторые решения Правительства Республики Казахстан» (далее - *Постановление №68*), на период пилотного проекта до 31 декабря 2020 года включительно приостановлены действия пункта 2 постановления Правительства от 29 августа 2001 года №1127 «Об утверждении Правил премирования, оказания материальной помощи и установления надбавок к должностным окладам работников органов Республики Казахстан за счет средств государственного бюджета» (далее - *Постановление №1127*).

В рамках пилотного проекта для дополнительного поощрения работников утверждены Правила выплаты бонусов, оказания материальной помощи административным государственным служащим, а также установления надбавок к должностным окладам административных государственных служащих корпуса «Б» (далее – *Правила выплаты бонусов*).

Выплата бонусов для работников Управления осуществляется по результатам оценки эффективности их деятельности (то есть по итогам года). В рамках Меморандума о достижении индикаторов эффективности, утвержденного от 15 апреля 2020 года заместителем акима города Нур-Султан, на 2020 год предусмотрено достижение 10 ключевых целевых индикаторов (далее - *КЦИ*). Для достижения КЦИ Управлением разработаны индивидуальные планы работ на каждого работника. Согласно представленной сводной информации о достижении КЦИ все предусмотренные показатели Управлением исполнены на 100% (то есть достигнуты).

Между тем, суть пилотного проекта заключается в том, чтобы повышение оплаты труда государственных служащих происходило за счет затрат, высвобождаемых исключительно от оптимизации и экономии средств на обеспечение деятельности государственных органов.

Согласно штатному расписанию за 10 месяцев 2020 года фонд оплаты труда Управления составил в общей сумме 64 686,0 тыс.тенге, в том числе заработная плата - 42 858,0 тыс.тенге, дополнительные денежные выплаты - 12 060,0 тыс.тенге, на компенсационные выплаты - 9 768,0 тыс.тенге.

Вместе с тем, аудитом отмечается, что с марта по декабрь 2020 года на основании распоряжения акима города и приказами руководителя Управления выплачивались дополнительные поощрения в виде единовременного денежного вознаграждения на общую сумму 33 145,2 тыс.тенге. Данные поощрения выплачивались работникам за образцовое выполнение должностных обязанностей, за безупречную государственную службу, за выполнение заданий особой важности и сложности и достижение положительных результатов в

работе, за оперативное и своевременное выполнение мероприятий по предотвращению коронавируса.

При этом, в соответствии с пунктом 2 статьи 35 Закона о государственной службе, порядок применения поощрений, определяется актами государственного органа.

Пункт 17. Учитывая вышеизложенное, недостатком является факт того, что отсутствует Порядок определения критериев оценки, по которым определяется выплата поощрения за образцовое выполнение должностных обязанностей, за безупречную государственную службу, за выполнение заданий особой важности и сложности и достижение положительных результатов в работе их деятельности, в том числе включающий единовременное денежное вознаграждение.

Вместе с тем, согласно статье 35 Закона о государственной службе, поощрения государственных служащих в виде единовременного денежного вознаграждения применяются за образцовое выполнение должностных обязанностей, безупречную государственную службу, выполнение заданий особой важности и сложности и другие достижения в работе, а также по результатам оценки их деятельности. При этом за одно и то же отличие государственному служащему может быть применено **только одно поощрение**.

Однако аудитом установлено, что в декабре 2020 года за образцовое выполнение должностных обязанностей, работники Управления были поощрены трижды, при этом по двум приказам отсутствуют подтверждающие документы.

Пункт 18. Таким образом, Управлением, в нарушение статьи 35 Закона о государственной службе, в декабре 2020 года на основании приказов выплачивались поощрения работникам в виде единовременного вознаграждения **за одно и то же отличие**, что привело к необоснованному расходованию бюджетных средств на общую сумму **6 555,2 тыс.тенге**.

Ревизионной комиссией проведен анализ реализации государственными органами города Нур-Султан и некоторыми центральными госорганами Порядков применения поощрений и Правил применения поощрений государственных служащих принятых в реализацию пунктов 1 и 2 статьи 35 Закона о государственной службе, в том числе их содержания, а также были направлены **запросы** в Министерство национальной экономики РК (*получен ответ № 06-15/3339 от 18.03.2021 года с рекомендацией обратиться в уполномоченный орган по делам государственной службы*) в Агентство Республики Казахстан по делам государственной службы (*получен ответ №2-02/2693 от 18.03.2021 года, что законодательством не урегулированы вопросы образцового исполнения должностных обязанностей, безупречной государственной службы, выполнения заданий особой важности и сложности, определения других достижений в работе, а также промежуточное время награждения видами поощрения указанными в статье 35 Закона о государственной службе, в том числе единовременного денежного вознаграждения*).

Вместе с тем, в целях внедрения новой системы оплаты труда государственных служащих Министерством национальной экономики РК предусмотрены премирование, оказание материальной помощи государственным служащим, а также разрабатывается новое Положение об установлении надбавок к должностным окладам административных государственных служащих корпуса «Б» в соответствии с проектом Правил

предусматривается назначение единовременного денежного вознаграждения государственным служащим за безупречную государственную службу, выполнение заданий особой важности и сложности и достижения в работе. В связи с этим считаем целесообразным направить в Министерство национальной экономики вопрос о назначении единовременного денежного вознаграждения для урегулирования указанными Правилами), **в которых** в том числе запрашивалось, имеются ли **Типовые методические рекомендации** или иной документ нормативного / рекомендательного характера, регламентирующий вопросы, отраженные в подпункте б) статьи 6 (в части разработки порядка применения поощрений) и статье 35 Закона о государственной службе для органов, подпадающих под действие пилотного режима системы оплаты труда.

Пункт 19. Согласно представленным ответам от Министерства национальной экономики РК и Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы Типовых методических рекомендаций или иного документ нормативного / рекомендательного характера, регламентирующих вопросы, отраженные в подпункте б) статьи 6 и статье 35 Закона о государственной службе для органов, подпадающих под действие пилотного режима системы оплаты труда, **нет**, что по мнению аудита является недостатком и пробелом требующего восполнения по нижеследующим причинам.

Так, проведенный анализ на наличие и имеющихся утвержденных Порядков поощрения и Правил применения поощрения, принятых местными государственными органами города Нур-Султан, а также другими государственными органами, в том числе центральными показал следующее:

- из 26-ти местных исполнительных органов имеется ряд (восемь) госорганов (*приложение №3*), у которых Порядок применения поощрений, предусмотренный к разработке и принятию пунктом 2 статьи 35 Закона РК «О государственной службе Республики Казахстан» **не разработан**;

- разработанные и утвержденные Порядки применения поощрений (*7 госорганов*), Правила применения поощрений (*10 госорганов*), и Положение о применении поощрений и оказания материальной помощи (*1 госорган*) **не являются идентичными**, к примеру, положения (ограничения) **«Не подлежат поощрению государственные служащие: 1) имеющие не снятые дисциплинарные взыскания; 2) в период прохождения испытательного срока; 3) в период прохождения специальной проверки, проводимой органами национальной безопасности; 4) проработавшие в государственном органе менее одного месяца» (9 госорганов) или «Не подлежат поощрению государственные служащие: 1) имеющие не снятые дисциплинарные взыскания; 2) в период прохождения испытательного срока; 3) проработавшие в государственном органе менее одного месяца» (5 госоргана)**, в одном госоргане ограничений семь к четырем вышесказанным также имеются ограничения «в период нахождения работника в отпуске по уходу за ребенком; в период нахождения работника в учебном отпуске; в период нахождения работника в отпуске без сохранения заработной платы более одного месяца», не имеют ограничений три госоргана, **одними госорганами указывается другими - нет** и другие отличия, в том числе наличие (*7 госорганов*), отсутствие (*11 госорганов*) **Комиссии** по

вопросам поощрения государственных служащих (*приложение №3*);

Кроме того, по всем госорганам города Нур-Султан, разработавшим и утвердившим Порядок применения поощрений или Правила применения поощрений – отсутствует регистрация в органах юстиции.

Между тем, также присутствует практика разработки и утверждения Правил применения поощрений, регистрируемых в органах юстиции, т.е. имеющих государственную регистрацию и распространяющихся, на госорганы, на все местные исполнительные органы в пределах одной области, на отдельные местные госорганы к примеру:

- *постановлением акимата* Атырауской области от 10 декабря 2020 года № 241, утверждены **Правила** применения поощрений государственных служащих аппаратов акимов и исполнительных органов, финансируемых *из местных бюджетов по Атырауской области (зарегистрировано в Департаменте юстиции Атырауской области 11 декабря 2020 года № 4801)* и имеют **3 ограничения** «Не подлежат поощрению государственные служащие: 1) имеющие не снятые дисциплинарные взыскания; 2) в период прохождения испытательного срока; 3) проработавшие в государственном органе менее одного месяца, а также Поощрение государственных служащих государственных органов производится на основании положительного **решения комиссии** по вопросам поощрения государственных служащих»;

- постановлением акимата Карагандинской области от 5 июня 2020 года № 36/01, утверждены **Правила** применения поощрений государственных служащих аппарата акима Карагандинской области (*зарегистрировано Департаментом юстиции Карагандинской области 9 июня 2020 года № 5867*), и имеют **4 ограничения** «Не подлежат поощрению государственные служащие: 1) имеющие не снятые дисциплинарные взыскания; 2) в период прохождения испытательного срока; 3) в период проведения специальной проверки органами национальной безопасности в отношении административного государственного служащего корпуса "Б"; 4) проработавшие в Аппарате менее одного месяца, а также Поощрение осуществляется единовременным денежным вознаграждением по решению руководителя аппарата на основании **рекомендаций комиссии**»;

- постановлением акимата Осакаровского района Карагандинской области от 30 ноября 2020 года № 79/01, утверждены Правила применения поощрений государственных служащих аппарата акима Осакаровского района (*зарегистрировано Департаментом юстиции Карагандинской области 4 декабря 2020 года № 6115*), и имеют **4 ограничения** «Не подлежат поощрению государственные служащие: 1) при наличии неснятого дисциплинарного взыскания; 2) в период прохождения испытательного срока; 3) в период проведения специальной проверки органами национальной безопасности в отношении административного государственного служащего корпуса "Б"; 4) проработавшие в Аппарате менее одного месяца, а также поощрение государственных служащих Аппарата производится на основании **решения комиссии**, состав которой утверждается акимом района»;

- приказом и.о. Министра юстиции РК от 23 июля 2018 года № 1140, утверждены **Правила** применения поощрений государственных служащих

Министерства юстиции Республики Казахстан (*зарегистрирован в Министерстве юстиции РК 30 июля 2018 года № 17246*), и имеют **3 ограничения** «Не подлежат поощрению государственные служащие: 1) имеющие не снятые дисциплинарные взыскания; 2) в период прохождения испытательного срока; 3) проработавшие в органах юстиции менее одного месяца, а также Поощрение государственных служащих центрального аппарата Министерства и его территориальных органов единовременным денежным вознаграждением производится на основании **решения комиссии** по вопросам поощрения государственных служащих»;

- приказом Министра цифрового развития, инноваций и аэрокосмической промышленности Республики Казахстан от 3 февраля 2020 года № 40/НҚ, утверждены **Правила** применения поощрения государственных служащих Министерства цифрового развития, инноваций и аэрокосмической промышленности Республики Казахстан (*зарегистрирован в Министерстве юстиции РК 10 февраля 2020 года № 20002*), в Правилах **отсутствуют** какие либо **ограничения** для получения Поощрений, при Министерстве для обеспечения объективного подхода к награждению на постоянной основе создается **Комиссия** по поощрению государственных служащих;

- приказом Министра труда и социальной защиты населения РК от 24 декабря 2018 года № 57, утверждены **Правила** применения поощрений государственных служащих Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан (*зарегистрирован в Министерстве юстиции РК 26 декабря 2018 года № 18025*), Правила имеют **3 ограничения** «Не подлежат поощрению государственные служащие: 1) имеющие не снятые дисциплинарные взыскания; 2) в период прохождения испытательного срока; 3) проработавшие в Министерстве, его ведомстве и территориальных подразделений ведомства менее одного месяца, а также, Поощрение государственных служащих центрального аппарата Министерства, его ведомства и территориальных подразделений ведомства единовременным денежным вознаграждением производится на основании **решения комиссии** по вопросам поощрения государственных служащих».

Таким образом, **отсутствие Типовых методических** рекомендаций или иного документа нормативного / рекомендательного характера, регламентирующих вопросы, отраженные в подпункте б) статьи 6 и статье 35 Закона о государственной службе, т.е. Порядка (Правил) применения поощрений государственных служащих, **приводит к его различной практической реализации**, а также к **фактам отсутствия (не принятия)** Порядка применения поощрений.

Кроме того, термин (понятие) «Правила» согласно Закону РК «О правовых актах» относит «Правила» к производному нормативному правовому акту, определяющему порядок организации и осуществления какого-либо вида деятельности, т.е. **подлежащего государственной регистрации** (*подпункт 13 статьи 1, пункт 3 статьи 7 Закона РК «О правовых актах»*), при этом **Правила могут утверждаться** нормативными правовыми решениями маслихатов, нормативными правовыми **постановлениями акиматов**, нормативными

правовыми *решениями акимов*, при наличии прямой компетенции предусмотренной законодательством Республики Казахстан. *Местные исполнительные органы*, уполномоченные акимом, финансируемые из местных бюджетов, *не вправе издавать нормативные правовые акты* (статья 7, 34 Закона РК «О правовых актах»).

Таким образом, полагали бы целесообразным Аппарату акима города Нур-Султан рассмотреть вопрос по разработке единых Правил (Порядка) применения поощрений государственных служащих города Нур-Султан, с регистрацией в органах юстиции.

Пункт 20. Кроме того, недостатком отмечается, что при премировании технического персонала Управление руководствуется нормами, предусмотренными в Постановлении №1127, вместе с тем на работников Управления распространяются требования Постановления Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2015 года № 1193 «О системе оплаты труда гражданских служащих, работников организаций, содержащихся за счет средств государственного бюджета, работников казенных предприятий».

Отмечаем, что Управлением при планировании административных расходов в периоде с октября по декабрь 2020 года допущено *превышение натуральных норм* обеспечения государственных органов.

Так, по договору от 2 октября 2020 года с ТОО «Бектурлы Оперейтинг» Управление арендовало площадь 355,89 кв.м, в том числе офисные помещения – 224,03 кв.м, общие помещения – 64,01 кв.м, вспомогательные помещения - 67,85 кв.м. (*тариф за 1 кв.м составил 6 023,4 тенге*), с октября по декабрь 2020 года Управлением оплачены расходы на общую сумму 6 431,0 тыс.тенге.

Таким образом, превышение натуральных норм площадей составило 131,86 кв.м (из расчета $355,89 - 224,03 = 131,86$). Соответственно, за 3 месяца 2020 года сумма за превышенную площадь составила 2 382,7 тыс.тенге (*из расчета $131,86 \times 6023,4 \times 3 = 2 382,7$ тыс.тенге*).

Однако согласно, Натуральным нормам обеспечения государственных органов служебными и дежурными автомобилями, телефонной связью, офисной мебелью и площадями для размещения аппарата государственных органов (*утверждены приказом Министра финансов РК от 17 марта 2015 года №179*) для Управления общая занимаемая площадь по норме составляет 224,03 кв.м.

Пункт 21. Таким образом, превышение натуральных норм площадей составило в общем 131,86 кв.м на сумму **2 382,7 тыс.тенге**, что является нарушением приложения 4 к приказу Министра финансов РК от 17 марта 2015 года №179, подпункта 9 статьи 4 Бюджетного кодекса РК, приведшего к нарушению принципа обоснованности и повлекшее неэффективное использование бюджетных средств на указанную сумму (*приложение №4*).

Оценка материально-технической базы (контроль сохранности основных средств, своевременность и полнота их оприходования, соблюдение основных положений по учету, хранению и списанию), эффективность использования основных средств.

Согласно данным бухгалтерского баланса Управления, представленного за 2020 год, на начало отчетного периода активы составили на общую сумму

4 572 704,0 тыс.тенге в соответствии с данными бухгалтерского учета, вместе с тем согласно разделительному балансу УИР и УРГС передано Управлению активов на сумму **4 280 986,3 тыс.тенге**, имеется расхождение на общую сумму **291 717,7 тыс. тенге** (приложение №5).

Согласно пояснению руководителя отдела финансового обеспечения, причина расхождения связана с наличием остатков средств у реорганизуемых государственных учреждений, а именно УРГС на сумму 5 202,9 тыс.тенге (1298,9 тыс. тенге амортизация активов и 3 904,0 тыс.тенге балансовая стоимость квартиры, переданная в Управление занятости и социальной защиты города Нур-Султан – далее УАГЗ) и УИР 286 514,8 тыс.тенге (амортизация активов), которые были поставлены на баланс вновь созданного Управления в связи с длительными процедурами реорганизации. Государственному аудиту не представлен документ, подтверждающий принятие решения по передаче вышеуказанных остатков на баланс Управления.

Также согласно приказу Управление активов и государственных закупок - от 29 января 2020 года №191/0 с баланса УРГС на баланс УАГЗ передана квартира расположенная по ул. Ш. Айтматова, дом 36, с первоначальной стоимостью 4 504,6 тыс.тенге. Согласно акту приема-передачи от 29 января 2020 года остаточная стоимость составила 3 904,0 тыс.тенге.

Следует отметить, что изначально принятое управленческое решение УАГЗ противоречит дате операции по передаче квартиры, так как приказ УАГЗ от 29 января 2020 года №191/0 датирован после проведения реорганизации УРГС, а именно УРГС реорганизовано Постановлением акимата города Нур-Султан от 25 декабря 2019 года.

Пункт 22. Управлением в нарушение подпункта 1) пункта 3, пункта 18 Правил ведения бухгалтерского учета в государственных учреждениях, утвержденных приказом Министра финансов РК от 3 августа 2010 года №393, не правомерно признаны в активах Управления по состоянию на начало отчетного периода суммы начисленного износа реорганизуемых государственных органов и недвижимость, переданная в УЗСЗ.

Таким образом, ненадлежащее исполнение обязанностей по ведению бухгалтерского учета привело к нарушению требований подпункта 1) пункта 3 статьи 6 Закона РК «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», по обеспечению адекватного подкрепления бухгалтерских записей оригиналами первичных документов, вследствие которого осуществлено **необоснованное завышение активов** Управления на общую сумму **291 717,7 тыс. тенге**

Пункт 23. В результате в нарушение статьи 114, пунктов 1 статьи 115 Бюджетного кодекса, статьи 4, статьи 5 РК «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», пункта 6 Правил составления консолидированной финансовой отчетности администраторами бюджетных программ и местными уполномоченными органами по исполнению бюджета, утвержденным приказом Министра финансов РК от 6 декабря 2016 года №640 Управлением **искажены данные бухгалтерского баланса** на начало отчетного периода на общую сумму **291 717,7 тыс.тенге** (амортизация активов - 287 813,7 тыс.тенге, балансовая стоимость квартиры - 3 904,0 тыс.тенге).

Соблюдение бюджетного и иного законодательства Республики Казахстан при реализации бюджетных программ в разрезе мероприятий.

В Управлении числится 23 информационные системы, обеспечивающие автоматизацию электронных услуг и функций государственных учреждений города Нур-Султан.

При этом, из 23 информационных систем согласно акту – приема передачи от 18 мая 2020 года Аппаратом акима, были переданы 22 системы или 96 % Управлению. Передача 22 информационных систем произведена без передачи серверов, на которых расположены данные системы.

Пункт 24. По мнению аудита, недостатком отмечается тот факт, что сервера 22 информационных систем расположены в Аппарате акима города Нур-Султан, что затрудняет Управлению обслуживать информационные системы находящихся на данных серверах.

На сегодняшний день, по итогам оптимизации информационных систем эксплуатируются только 9 информационных систем:

1) информационная система *«Интеграционная шина и интеграция системы»*, данная система обеспечивает организацию потоков данных (интеграция) между различными внутренними и внешними информационными системами государственных органов. Система введена в эксплуатацию в 2014 году.

2) автоматизированная информационная система *«Электронный документооборот»*, система предназначена для создания и организации работы с документами в электронном формате без дублирования на бумажных носителях. Система эксплуатируется в качестве базы данных документов, зарегистрированных до 4 марта 2020 года. Система функционирует в штатном режиме и используется как архив документов (*Софт - Lotus Notes*). При этом, отмечается, что целевое назначение данной системы это электронный документооборот. Система введена в эксплуатацию в 2014 году.

Вместе с тем, в настоящее время акиматом города Нур-Султан в качестве основной системой документооборота используется облачная система документооборота Documentolog (*Документолог*).

3) информационная система *«База данных населения»*, система предназначена для предоставления достоверной информации о регистрации на территории города Нур-Султан различных категорий населения. Данная система интегрирована с государственной базой данных «Физические лица» Министерства юстиции РК. Также является инструментом формирования электронного списка избирателей по городу Нур-Султан. Система введена в эксплуатацию в 2009 году.

4) информационная система *«Региональный шлюз «Электронного правительства»* предназначена для автоматизации бизнес-процессов оказания государственных услуг. Год ввода в опытную эксплуатацию – 2014 год.

Вместе с тем, на основании письма Министерства цифрового развития, инноваций и аэрокосмической промышленности РК (*далее - Министерство цифрового развития*) от 21 сентября 2020 года №11941, акимат города Нур-Султан приостановил работы по сопровождению данной системы, в виду того, что

Министерством цифрового развития проводится работа по автоматизации услуг на центральном уровне.

5) автоматизированная информационная система «*Система контроля и управления доступом*», введена в эксплуатацию в 2014 году. Система предназначена для автоматизации контрольно – пропускного режима и его контроля в реальном режиме времени; контроль и разграничение доступа в здания, помещения и особые зоны; разграничение доступа на основе создания ограничений (*разрешенных зон доступа, периодов временных запретов и разрешений*), задаваемых для каждого идентификатора индивидуально, обеспечивает интеграцию с внешними информационными системами, также обеспечивает коллективного использования единой информации контрольно–пропускного режима.

6) подсистема «*Управления и контроля функционирования*», подсистема предназначена для централизованного мониторинга функционирования информационных систем и ИТ инфраструктуры акимата города Нур-Султан посредством сбора информации с устройств, ее консолидации, обработки, анализа, визуализации результатов и возможностью разделения прав доступа к подсистеме. Год ввода в эксплуатацию – 2014 год.

7) информационная система «*Управление проектами*», система предназначена для мониторинга исполнения бюджетных инвестиционных проектов, прием объектов в коммунальную собственность, хранение информации об объектах, данные и показатели, необходимые для поддержки принятия оперативных управленческих решений по исполнению бюджетных инвестиционных проектов. Система введена в эксплуатацию с 2014 года.

8) информационная система «*Сергек*» система, использующая технологии нейронных сетей машинного обучения для распознавания номеров автомобилей, с последующим определением марки и цвета автомобиля и для обеспечения безопасности города. Система предусматривает интеграцию 13 000 камер, в том числе установка аппаратно-программных комплексов на 400 перекрестках и 300 линейных участках города, 4000 камер на местах массового скопления людей и интеграция 3000 сторонних камер в городскую систему видеонаблюдения. Год ввода в промышленную эксплуатацию: пусковой комплекс № 1 – 2018 год; пусковой комплекс №2 – 2020 год.

9) информационная система «*Ситуационный центр*», система предназначена для автоматизации процессов отображения, моделирования, анализа ситуаций развития города и работы акимата в целом, направленных на принятие эффективных управленческих решений. Система введена в эксплуатацию в 2010 году. Следует отметить, что система дорабатывается в части ее усовершенствования, в том числе на информационную безопасность.

Вместе с тем, аудитом отмечается, что Управлением проведен анализ информационных систем, по результатам которого установлено, что из 23 информационных систем, 14 систем являются морально устаревшими и их обновление не целесообразны, остаточная стоимость которых составляет 203 372,3 тыс. тенге (*приложение №6*).

При этом, две информационные системы приняты на баланс Управления с нулевой остаточной стоимостью.

Пункт 25. Таким образом, со стороны Управления не обеспечено **эффективное использование** государственных не материальных активов в виде 14 информационных систем на общую сумму **203 372,3 тыс.тенге**, что не соответствует принципу эффективного использования государственного имущества на благо общества, предусмотренного пунктом 4) статьи 6 Закона РК «О государственном имуществе».

Кроме того, согласно подпункта 6-7) статьи 1 Закона РК «Об информатизации» (далее - Закон об информатизации) жизненный цикл объекта информатизации – это совокупность этапов создания (опытная эксплуатация объекта информатизации), промышленной эксплуатации, развития и прекращения промышленной эксплуатации объекта информатизации.

Однако, согласно пояснению руководителя отдела автоматизации государственных услуг переданные Аппаратом акима 22 информационные системы **находятся на этапе опытной эксплуатации**, то есть в пилотной зоне **без прохождения этапа ввода в промышленную эксплуатацию** - этап жизненного цикла объекта информатизации, на протяжении которого осуществляется использование объекта информатизации в штатном режиме в соответствии с целями, задачами и требованиями.

Пункт 26. Таким образом, в нарушение подпункта 5 пункта 4, пункта 5 статьи 39, пункта 1 статьи 40, пунктов 1 и 2 статьи 41, пункта 2 статьи 49 Закона об информатизации, несмотря на сроки ввода 2009-2017 года, **22 информационные системы эксплуатируются в пилотном режиме**, на этапе опытной эксплуатации и по настоящее время **не прошли этап ввода в промышленную эксплуатацию**.

Аудит договоров с применением выборки по вопросу выполнения договорных обязательств и своевременности исполнения договоров показал, что *основным способом закупок применяемых Управлением является способ из одного источника путем прямого заключения договора, а также отсутствие на заключаемые договора калькуляций по затратам.*

Так Управлением с АО «Социально-предпринимательская корпорация «Astana» (далее – СПК Астана) заключен договор от 22 мая 2020 года №200010 на оказание услуг по обеспечению функционирования центра городских услуг (*по поддержке мероприятий, направленных на упрощение процесса оказания услуг организациями государственной поддержки; по мониторингу и принимаемым мерам по своевременности предоставления ответов на поступившие заявки и иные услуги; по подготовке и проведению обучения работников Центра городских услуг «IQala» и/или Услугодателей в целях эффективного применения внедренных инноваций в рамках оказания услуг Центра городских услуг «IQala»*), предоставляемых физическим и юридическим лицам по принципу «одного окна», в сфере инновационной деятельности города Нур-Султан на общую сумму 326 235,8 тыс.тенге (с учетом НДС).

Пункт 27. Вместе с тем, аудитом отмечается, что к договору **отсутствует калькуляция по затратам** в рамках оказания услуг, в этой

связи дать оценку рентабельности по оказываемым услугам не представилось возможным.

Аналогично в технических спецификациях к Договору №200001 от 21 апреля 2020 года на общую сумму 300 000,0 тыс.тенге (с учетом НДС) и Договору №200026 от 10 ноября 2020 года на общую сумму 300 000,0 тыс.тенге (с учетом НДС) по закупаемым услугам отсутствует калькуляция по затратам в рамках оказанных услуг, в связи с чем, госаудиту не представилось возможным дать оценку рентабельности по оказываемым услугам.

Согласно пояснению должностного лица Управления, указанные договора учитывают расходы на оказания услуг, в том числе на текущее содержание с АО «Астана Innovations» (далее – Общество, АО «Астана Innovations») которая включает работу сотрудников для реализации проектов.

Пункт 28. Кроме того, по мнению аудита, недостатком является, что Управлением в рамках Договора № 200001 и Договора №200026 производится закуп услуг «Сопровождение проекта государственно-частного партнерства «Создание и эксплуатация аппаратно-программного комплекса фотовидеофиксации и видеоаналитики в городе Астане»» в целях содержания структурного подразделения Общества оказывающий мониторинг (контроль) реализации проекта ГЧП, *тогда как мониторинг (контроль) предусмотрен условием договора ГЧП.*

Третьего августа 2017 года в рамках частной финансовой инициативы между тремя сторонами - УИР, АО «Астана Innovations» и ТОО «Көркем Телеком», являющееся Лидером Консорциума в составе трех юридических лиц - ТОО «Көркем Телеком», ТОО «Open Technologies Group» и ТОО «The one capital» (далее - Консорциум), заключен договор ГЧП по реализации проекта «Сергек» (далее – Договор ГЧП).

К основному Договору ГЧП заключены 10 Дополнительных соглашений, в результате которых внесены изменения в части наименования государственного учреждения, изменения графика платежей, количества закупаемых комплектующих и оборудования и т.д.

Десять заключенных Дополнительных соглашений к основному Договору ГЧП указывают на некачественную разработку основного договора.

В соответствии с решением маслихата города Нур-Султан от 25 декабря 2019 года №473/60 – VI и постановлением акимата города Нур-Султан от 10 января 2020 года №01-23 создано Управление путем выделения из УИР.

Дополнительным соглашением №7 от 27 апреля 2020 года к Договору ГЧП права и обязанности УИР переданы Управлению.

Согласно передаточному акту (без даты) УИР осуществило передачу основных средств проекта «Сергек» на баланс Управления.

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

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

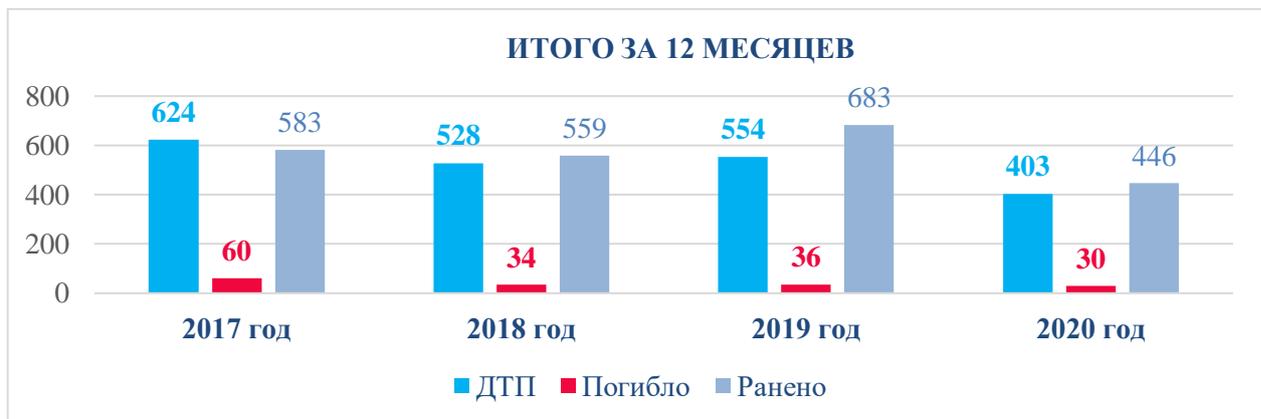
Проект «Сергек» предусматривает установку и интеграцию 13 тысяч камер, в том числе 6 тысяч камер на дорогах (400 перекрестков и 300 линейных участков), 4 тысячи камер на местах массового скопления людей и интеграция 3 тысяч сторонних камер к единой видеоаналитике (торгово-развлекательных центров, бизнес-центров,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

Внедрение проекта «Сергек» положительно отразилось на дорогах столицы и на общественной безопасности.

Так, в ходе аудита по предоставленной информации и данным сайта qanqor.gov.kz проведен анализ дорожно-транспортных происшествий, преступлениях, совершённых в общественных местах и на улицах, а также поступлений в местный бюджет от реализации проекта «Сергек».

Анализ показал, что по итогам 2020 года в сравнении с 2017 годом по городу Нур-Султан наблюдается положительная динамика по количеству дорожно-транспортных происшествий на 36% (с 624 до 403), погибших меньше на 50% и травмированных на 24 % (с 583 до 446).

Сведения о дорожно-транспортных происшествиях



С начала реализации проекта «Сергек» т.е с 2017 года по 2020 год сформированы в Едином реестре административных производств 2 807 642 ед. нарушений, наложены административные штрафы на сумму 33 916 005 тыс.тенге и взыскано – оплачено 13 663 020,3 тыс.тенге,

По итогам 2020 года в бюджет поступило 6 395 166,7 тыс.тенге с учетом оплаченных штрафов по сокращенному производству (50%), или 83,6 % от 7 640 664,2 тыс.тенге поступления в бюджет оплаченных штрафов (административные штрафы, пени, санкции, взыскания), налагаемых Департаментом внутренних дел города Нур-Султан, а совокупные расходы за 2020 год составили в общей сумме 6 201 574,0 тыс. тенге (компенсация инвестиционных затрат - 2 092 074,0 тыс.тенге, компенсация операционных затрат - 3 805 000,0 тыс. тенге, вознаграждение за осуществление управлением Объектом ГЧП - 304 500,0 тыс.тенге), что на 193 592,7 тыс. тенге меньше, оплаченных штрафов в 2020 году.

Кроме того, по итогам ежегодного конкурса проектов smart городов и сообществ «2020 Smart Cities and Communities Europe and Central Asia Awards», проводимого компанией International Data Corporation, проект «Сергек» занял первое место в номинации «Интеллектуальная транспортная система».

В рамках проекта «Сергек» определены следующие источники возмещения затрат и получения доходов Консорциуму:

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

Таким образом, суммарная стоимость государственных обязательств в рамках проекта «Сергек» составляет **24 906 246,9 тыс.тенге**.

Выплаченная компенсация инвестиционных затрат за 2020 год составила 2 092 074,0 тыс.тенге, из них в марте 500 000,0 тыс.тенге, апрель – 692 074,0 тыс.тенге, декабрь – 900 000,0 тыс.тенге.

Согласно пункту 6.4 Договора ГЧП к компенсации операционных затрат относятся денежные выплаты за счет бюджетных средств, направленные на возмещение расходов Консорциума, связанных с эксплуатацией Объекта ГЧП в соответствии с Договором ГЧП. Под операционными затратами понимаются все затраты, понесенные Консорциумом на обеспечение эксплуатации Объекта ГЧП, в соответствии с требованиями Договора ГЧП, включая следующее, но не ограничиваясь: оплата труда, оплата товаров, работ и услуг, необходимых для обеспечения эксплуатации Объекта ГЧП, ремонтные, монтажные работы, страхование, платежи кредиторам (кредиторам) по заимствованным средствам Консорциума, и иные расходы, понесенные Консорциумом на обеспечение эксплуатации Объекта ГЧП.

Выплаченная компенсация операционных затрат за 2020 год выглядит следующим образом (*см. Таблицу №1*).

Таблица №1

Компенсация операционных затрат (КОЗ) за 2020 год

№ п/п	Наименование затрат	Сумма (тыс.тенге)
1	Затраты по организации канала передачи данных	330 680,5
2	Затраты по содержанию серверного оборудования, помещения	98 072,3
3	Затраты на поддержку и обновление программного обеспечения "Сергек"	625 630,4
4	Затраты по техническому обслуживанию АПК "Сергек"	964 634,9
5	Затраты по заработной плате с учетом налогов	600 799,8
6	Затраты на аренду помещений, включая охрану	107 317,0
7	Расчеты по банковским займам	193 442,7
8	Затраты на электроэнергию, прочие операционные расходы	91 551,6
9	Расходы по организации работы процессингового центра	23 959,2
Итого затраты по КОЗ		3 805 000,0

Пункт 29. Вместе с тем, аудитом отмечается, что согласно условиям Договора ГЧП, под операционными затратами **понимаются все затраты**, понесенные Консорциумом на обеспечение эксплуатации Объекта ГЧП, в соответствии с требованиями Договора ГЧП, включая следующее, но не ограничиваясь: оплата труда, оплата товаров, работ и услуг, необходимых для обеспечения эксплуатации Объекта ГЧП, ремонтные, монтажные работы, страхование, платежи кредиторам (кредиторам) по заимствованным средствам Консорциума, и иные расходы, понесенные Консорциумом на обеспечение эксплуатации Объекта ГЧП, при этом в условиях Договора ГЧП **не учитывается расшифровка операционных затрат**, что, по мнению аудита, является недостатком, **влияющим на прозрачность понесенных затрат**.

Вознаграждение за осуществление управления Объектом ГЧП, находящимся в государственной собственности, **является источником получения доходов Консорциума**, которое производится в виде единых платежей за счет бюджетных средств определенными долями от общей суммы выплат в течение срока эксплуатации, с учетом обеспечения Консорциумом технических и эксплуатационных характеристик Объекта ГЧП.

Выплаченное вознаграждение за осуществление управления Объектом ГЧП за 2020 год составил на сумму 304 500,0 тыс.тенге.

Вместе с тем, в соответствии с пунктом 4 Правил планирования и реализации проектов ГЧП, утвержденных приказом и.о. Министра национальной экономики РК от 25 ноября 2015г. №725 (*далее - Правила планирования и реализации проектов ГЧП*), для формирования перечня уполномоченные лица (государственные партнеры) **ежемесячно представляют информацию по проектам ГЧП**, график погашения государственных обязательств и выплат из бюджета, а также информацию по инвесторам, заинтересованным в реализации проектов, по проектам ГЧП.

По местным проектам – в местный уполномоченный орган по государственному планированию **в срок до 20 числа отчетного месяца** с одновременным уведомлением территориальных подразделений (филиалов/представительств).

Пункт 30. Однако, в нарушение пункта 4 Правил планирования и реализации проектов ГЧП, Управлением за проверяемый период не направлялась ежемесячная информация по данному проекту «Сергек» в адрес ГУ «Управление экономики и бюджетного планирования города Нур-Султан» и территориального подразделения Национальной палаты предпринимателей Республики Казахстан.

Аудитом установлено что, несмотря на выявленные и зафиксированные в актах соответствия нарушения обязательств по обеспечению технических или эксплуатационных характеристик Объекта ГЧП в период с 2018 года, 2019 года и 11 месяцев 2020 года, произведены компенсационные выплаты Консорциуму в полном объеме, без вычета сумм, подлежащих удержанию.

Пункт 31. Таким образом, в нарушение пункта 6 статьи 97 Бюджетного кодекса РК и пункта 6.3.6 Договора ГЧП, **произведена не обоснованная компенсационная выплата** Консорциуму на общую сумму **528 479,5**

тыс.тенге, в том числе за 2018 год – 148 434,2 тыс.тенге, 2019 год – 244 632,1 тыс.тенге, за 11 месяцев 2020 года 135 413,2 тыс.тенге.

При этом отмечаем, что предыдущим администратором бюджетных программ УИР за 2018, 2019 годы удержания штрафных санкций не производились.

Не обоснованные компенсационные выплаты свидетельствуют о ненадлежащем контроле за выделяемыми по Договору ГЧП бюджетными средствами со стороны государственного партнера.

Также следует отметить, что отсутствует качество работ интегрированных сторонних камер к единой видеоаналитике.

Кроме того, согласно предоставленной информации, в ходе эксплуатации аппаратно-программного комплекса (перекрестки, линейные участки) камер общего видеонаблюдения проекта «Сергек» возникают проблемы касательно отсутствия или непостоянного электропитания на городских опорах, что приводит к не функционированию камер фото- и видео- фиксации.

Также причиной неработающих камер является временное отсутствие опор освещения в связи с демонтажем данных опор по причине ремонтно-монтажных работ или в результате дорожно-транспортных происшествий.

Данные факты ежемесячно подтверждаются официальными письмами ТОО «Астана калалык жарык» и отражаются в ежемесячных заключениях и актах соответствия технических и эксплуатационных характеристик.

В соответствии с подпунктом 4.2. Договора ГЧП срок реализации проекта «Сергек» включает в себя этапы создания и эксплуатации Объекта ГЧП.

Согласно условиям Договора ГЧП Консорциум несет обязательства за своевременное создание, функционирование и эксплуатацию Объекта ГЧП. (п.3.2., пп.2), 3) п.3.3.1., пп.1) п.16.2. Договора ГЧП).

Период создания Объекта ГЧП предусмотрен Приложением № 2 к Договору ГЧП – График реализации проекта (далее - График реализации).

Согласно пунктам 12-13 графика реализации, Объект ГЧП должен быть введен в эксплуатацию и передан в государственную собственность в срок – декабрь 2017 года.

Дополнительным соглашением № 1 от 01 августа 2018 года Объект ГЧП был разделен на Пусковой комплекс 1 и Пусковой комплекс 2.

Пусковой комплекс 1 был введен в промышленную эксплуатацию 2 августа 2018 года, а также получен аттестат на соответствие требованиям информационной безопасности 12 мая 2018 года, **т.е. с нарушением сроков по вине Консорциума.**

В соответствии с пунктом 19.4 Договора ГЧП за нарушение Консорциумом срока создания Объекта ГЧП, УИР 12 июля 2019 года подано исковое заявление в Специализированный межрайонный экономический суд города Нур-Султан о взыскании суммы штрафных санкций **в размере 367 635,5 тыс.тенге.**

В соответствии с решением Специализированного межрайонного экономического суда города Нур-Султан от 25 сентября 2019 года была установлена вина Консорциума в нарушении сроков своевременного создания

Объекта ГЧП и с него взыскана в пользу УИР сумма штрафных санкций в размере 17 576, 7 тыс.тенге.

Также УИР была подана апелляционная жалоба на решение Специализированного межрайонного экономического суда города Нур-Султан от 25 сентября 2019 года.

Постановлением Судебной коллегии по гражданским делам суда города Нур-Султана от 27 ноября 2019 года данное решение оставлено без изменения.

Вместе с тем, Управлением 30 декабря 2020 года подано исковое заявление о взыскании суммы штрафных санкций **в размере 1 586 049,9 тыс.тенге** за не надлежащие исполнение (*нарушение сроков исполнения*) пунктов 10 и 12 Приложения № 2 к Договору ГЧП.

Консорциумом нарушены сроки исполнения работ по проведению аттестации проекта на соответствие требованиям информационной безопасности, а также сроки исполнения работ по вводу в промышленную эксплуатацию.

На момент проведения аудита по указанному исковому заявлению велись судебные процедуры.

Необходимо отметить, что вышеуказанные нарушения, по которым поданы иски, повлияли на реализацию отдельных пунктов графика реализации.

Так, например, согласно пункту 13 графика реализации, государственными партнерами в срок по декабрь 2017 года необходимо было принять Объект ГЧП в государственную собственность в установленном законодательством порядке. Однако, согласно акту – приема передачи, Объект ГЧП окончательно принят в государственную собственность лишь 23 октября 2020 года.

Кроме того, в соответствии с пунктом 14 графика реализации государственным партнерам необходимо в срок по декабрь месяц 2017 года произвести передачу Консорциуму права владения и пользования на Объект ГЧП для эксплуатации в установленном законодательством порядке.

При этом, согласно акту приема передачи, окончательно права владения и пользования на Объект ГЧП Консорциуму переданы 23 октября 2020 года.

Пункт 32. Тем самым нарушены пункты 13, 14 графика реализации приложения № 2 к Договору ГЧП, не соблюдены сроки реализации принятия Объекта ГЧП в государственную собственность и передачи Консорциуму прав владения и пользования на Объект ГЧП для эксплуатации в установленном законодательством порядке.

При ознакомлении в программном обеспечении по управлению видеопотоками работоспособности интегрированных сторонних камер общего видеонаблюдения установлено отсутствие изображения у 54 камер общего видеонаблюдения в том числе:

- по адресу проспект Абылай Хана, дом 25/3 (Школа гимназия №32) из 88 видеокамер у 14 отсутствует изображение;
- по адресу улица Арнасай, дом 127 (Средняя школа №24) из 45 видеокамер у 16 отсутствует изображение;

- по адресу проспект Кабанбай батыра, дом 47 (Ледовый дворец «Алау») из 59 видеокамер у 9 отсутствует изображение;

- по адресу улица Кенесары, дом 49 (Школа гимназия №31) из 52 видеокамер у 15 отсутствует изображение.

Пункт 33. Таким образом, в нарушение подпункта 2) пункта 16.2 Договора ГЧП, Консорциумом не обеспечено качество работ при эксплуатации Объекта ГЧП, а именно отсутствуют изображения у 54 интегрированных сторонних камер к единой видеоаналитике.

Осмотр процесса отслеживания и фиксирования правонарушений Правил дорожного движения проводился в Управлении административной полиции Департамента полиции города Нур-Султан (*далее - Управления административной полиции*).

В ходе ознакомления работоспособности аппаратно-программного комплекса (перекрестки, линейные участки) проекта «Сергек» установлено, что системой все выявленные нарушения Правил дорожного движения автоматически направляются в интегрированную систему «Процессинг центр ЕРАП» Управления административной полиции.

В целях достоверного установления правонарушения, тремя сотрудниками Управления административной полиции обрабатываются поступившие данные из системы «Сергек» для составления административного протокола и выписки предписания об уплате штрафа.

После подписания административного протокола электронной цифровой подписью сотрудниками Управления административной полиции, к нему автоматически присваивается регистрационный номер.

Информационная система ЕРАП автоматически направляет уведомление нарушителю (*в виде смс сообщения на мобильный номер и иное уведомление*).

Необходимо отметить, что обработка поступивших данных о правонарушениях из системы «Сергек» *проводится сотрудниками Управления административной полиции, при этом принятие решения о составлении административного протокола принимается самостоятельно сотрудниками (аттестованными)*.

Пункт 34. По мнению аудита, данный аспект является недостатком, в части присутствия человеческого фактора, порождающего за собой риски коррупционного характера.

Кроме того, обработку данных проводят **три сотрудника** Управления административной полиции, учитывая количество населения столицы и количество автотранспортных средств, поступающий поток данных о правонарушениях является достаточно большим, что порождает риск не 100% обработки поступивших данных из-за отсутствия достаточного количества штатных единиц Управления административной полиции.

В целом внедрение проекта «Сергек» положительно отразилось на дорогах столицы. Повысилась дисциплина водителей автотранспортных средств, что благоприятным образом сказалось на снижении аварийности на дорогах. Действует принцип «неотвратимости наказания», все нарушения фиксируются и отправляются нарушителям.

Наблюдается динамика снижения преступлений, совершённых в общественных местах и на улицах города. Проект «Сергек» позволил увеличить доходную часть бюджета города Нур-Султан.

Услуги по реализации мер государственной поддержки инновационной деятельности в городе Нур-Султан

На основании итогов государственных закупок способом из одного источника путем прямого заключения договора Управлением заключен договор от 10 ноября 2020 года №200026 с Обществом на оказание услуг по реализации мер государственной поддержки инновационной деятельности в городе Нур-Султан на общую сумму 300 000,0 тыс.тенге (с учетом НДС) (далее – Договор №200026).

В соответствии с приложением 1 к договору №200026 Общество обязалось оказать услуги в течение года.

Согласно технической спецификации период оказания услуг определен с 1 июля 2020 года до 30 ноября 2020 года.

Пункт 35. Нарушением является тот факт, что согласно технической спецификации договора №200026 срок оказания услуг установлен с 1 июля до 30 ноября 2020 года, тогда как договор №200026 заключен 10 ноября 2020 года. При этом аудитом отмечается, что ***отдельные услуги были оказаны Обществом до заключения настоящего договора.***

При этом, срок исполнения обязательств по договору не тождествен сроку действия договора, следует отметить, что договор вступает в силу и становится обязательным для сторон с момента его заключения. Соответственно в соответствии со статьей 172 Гражданского кодекса РК срок, установленный сделкой определяется календарной датой, которое должно наступить.

Целью предоставляемых услуг является выработка подходов по созданию благоприятных и комфортных условий для проживания жителей и гостей столицы, основанных на решениях «умного города», а также повышение уровня общественной безопасности путём оказания услуг автоматизированных сервисов сбора и обработки информации.

В рамках исполнения договора №200026 оказана услуга «Проведение информационно-разъяснительной работы для 190 (сто девяносто) заявителей стартап проектов о мерах государственной поддержки в области развития инноваций (с приложением протоколов и фотоотчета по оказанию данной услуги)».

В целях реализации данной услуги Обществом проведены 2 встречи по разъяснению мер государственной поддержки в области развития инноваций.

Так, с 13 по 28 октября 2020 года было организовано 6 онлайн-консультаций в Евразийском национальном университете имени Л.Н. Гумилева.

Целевой аудиторией данного мероприятия стали молодые разработчики проектов, участники действующих стартап проектов и студенты.

21 октября 2020 года сотрудниками Общества проведены 2 онлайн встречи для студентов университета Astana IT.

Вместе с тем, по мнению аудита стартап проектом является *проект, представляющий какую-либо идею и требующий материальных и других ценностей для развития.*

Аудитом отмечается, что согласно приложению 22 к предоставленному отчету, утвержденному Председателем Правления Общества, в качестве подтверждения охвата заявителей стартап проектов предоставлен список 219 участников, однако у всех участников **отсутствуют сведения о заявленных стартап проектах.**

Согласно требованиям технической спецификации Общество обязалось провести услугу по *«Проведение информационно-разъяснительной работы для 190 (сто девяносто) заявителей стартап проектов о мерах государственной поддержки в области развития инноваций (с приложением протоколов и фотоотчета по оказанию данной услуги)».*

Однако к госаудиту не представлены подтверждающие документы, отвечающие за достоверность **заявленных стартап проектов** участниками аудиторией. Более того, в предоставленном отчете об оказанной услуге отсутствуют протокола.

Также в предоставленных письмах Управления (*от 30 марта 2021 года №504-05-04/289 и от 5 апреля 2021 года № 504-05-03/85*) отсутствует доказательная база в части **заявленных стартап проектов**, а именно какие были заявлены **идеи (проекты)** участниками информационно-разъяснительной работы.

В письмах указаны ссылки на видеозапись услуги, проведенной 21 октября 2020 года со студентами Астана IT University и скриншоты с услуги, проведенные для студентов ЕНУ им. Л.Н. Гумилева которые показывают лишь участие лектора и скриншоты с «Zoom» участников информационно-разъяснительной работы, тогда как необходимо подтвердить какие **стартап проекты, идеи** были заявлены аудиторией.

Согласно пояснению должностных лиц Управления в предоставленных отчетах по данной услуге не были описаны **конкретные названия стартап проектов**, так как студенты определяются со своими проектами.

При этом, основным направлением данной услуги, является разъяснительная работа для заявителей стартап проектов, то есть **уже с определенными идеями в проектах.**

Следует, что Обществом при исполнении своих обязательств по договору **не обеспечено соответствие оказываемой услуги требованиям**, указанным в технической спецификации.

Затраты на оказания данной услуги согласно представленной информации (калькуляция) Управления составили 46 540,1 тыс.тенге, из общей суммы 300 000,0 тыс.тенге по договору №200026. Согласно акту оказанных услуг оплата в пользу Общества произведена в полном объеме.

Кроме того, отсутствует конкретная калькуляция на сумму 46 540,1 тыс.тенге, т.е. какие затраты понесло Общество для реализации данной услуги.

Пункт 36. Таким образом, неоказание Обществом услуг информационно-разъяснительной работы *для 190* заявителей *стартап проектов*, повлекло нарушение пункта 6 статьи 97 Бюджетного кодекса РК и подпункта б) пункта 215 Правил исполнения бюджета и его кассового обслуживания, утвержденных приказом Министра финансов РК от 4 декабря 2014 года №540, т.е. Управлением *не обеспечена достоверность подтверждения оказанных услуг* на общую сумму **46 540,1 тыс.тенге**.

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

Анализ деятельности Управления как государственного органа, осуществляющего руководство в сфере цифровизации, информатизации, формирования и обеспечения развития информационно-коммуникационной инфраструктуры, инновационной деятельности города Нур-Султан, показал, что в целом задачи и функции, реализуемые Управлением, предусмотрены законодательством Республики Казахстан.

Деятельность Управления в целом соответствует организационной структуре и задачам, утвержденным Положением Управления.

Усиление работы Управления по обеспечению бесперебойного функционирования камер фото-видеофиксации проекта «Сергек», совместно с уполномоченным органом в сфере энергетики разрешить вопрос в части проблем питания электроэнергии на городских опорах и положительно отразиться на снижении дорожно-транспортных происшествий, преступлениях, совершённых в общественных местах и на улицах, а также на поступлениях в местный бюджет от реализации проекта «Сергек».

III. Итоговая часть.

3.1. Принятые меры в ходе государственного аудита:

Управлением:

- восстановлен консолидированный бухгалтерский баланс на начало отчетного периода 2020 года в сумме 291 717,7 тыс. тенге (*аудиторский отчет от 16.03.2021 года*);

- в доход местного бюджета возмещены необоснованно выплаченные поощрения (*единовременные денежные вознаграждения*) на общую сумму 6 555,2 тыс.тенге (*письма № 504-06-18/96 от 13.04.2021г., № 504-06-18/97 от 15.04.2021г.*);

- утверждены и изложены в новой редакции Положения об отделах и Должностные инструкции работников Управления (*письма № 504-06-18/96 от 13.04.2021г., № 504-06-18/97 от 15.04.2021г.*);

- приказом руководителя Управления от 12 марта 2021 года № 10 о/д утвержден Порядок поощрения государственных служащих государственного учреждения «Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан» (*письма № 504-06-18/96 от 13.04.2021г., № 504-06-18/97 от 15.04.2021г.*);

- Управлением представлены (*отсутствовавшие во время проведения аудита*) подтверждающие документы обосновывающие планирование расходов к бюджетным заявкам на общую сумму 5 551 982,0 тыс. тенге (*письмо № 43 от 23.04.2021г.*).

ТОО «Көркем Телеком» в доход местного бюджета возмещена сумма компенсационных выплат в размере 74 168,1 тыс. тенге за простой камер в

2020 году в рамках договора от 3 августа 2017 года государственно-частного партнерства о реализации проекта «Создание и эксплуатация аппаратно-программного комплекса фотовидеофиксации и видеоаналитики в городе Астане» (*письмо Управления № 43 от 23.04.2021г., платежное поручение №1562 от 21.04.2021г.*).

В Департамент внутреннего государственного аудита по городу Нур-Султан направлен 1 материал по факту искажения данных бухгалтерского баланса и финансовой отчетности ответственность, за которую предусмотрена подпунктом 2, части 1, статьи 238 Кодекса РК «Об административных правонарушениях» (*в порядке сокращенного производства должностным лицом Управления оплачен административный штраф в размере 72,9 тыс. тенге*).

По факту неэффективного планирования и использования бюджетных средств, выраженного в превышении утвержденных натуральных норм, установленных нормативно-правовыми актами, должностным лицом Ревизионной комиссии по городу Нур-Султан возбуждено одно административное производство ответственность, за которую предусмотрена по статье 234-1 Кодекса РК «Об административных правонарушениях» (*в порядке сокращенного производства должностным лицом Управления оплачен адмиштраф в размере 145,8 тыс. тенге*).

По факту составления формы Отчета о реализации бюджетной программы за 2020 год с нарушением бюджетного законодательства РК, должностным лицом Ревизионной комиссии по городу Нур-Султан возбуждено одно административное производство ответственность, за которую предусмотрена по статье 235 Кодекса РК «Об административных правонарушениях» (*в порядке сокращенного производства должностным лицом Управления оплачен адмиштраф в размере 292,6 тыс. тенге*).

3.2. Выводы по результатам государственного аудита:

По итогам аудиторского мероприятия можно сделать вывод, что проведенный государственный аудит предоставляет достаточные основания для выражения мнения по повышению эффективности использования бюджетных средств Управлением.

Государственным аудитом охвачены бюджетные средства на общую сумму 7 782 356,0 тыс.тенге по 4 бюджетным программам 001 «Услуги по реализации государственной политики на местном уровне в области цифровизации и государственных услуг», 004 «Капитальные расходы государственного органа», 005 «Услуги по обеспечению развития инновационной деятельности города республиканского значения, столицы», 096 «Выполнение государственных обязательств по проектам государственно - частного партнерства».

По результатам государственного аудита установлены финансовые нарушения на сумму общую 873 292,5 тыс. тенге, из которых 581 574,8 тыс. тенге подлежат возмещению (*возмещено до проведения заседания 80 723,3 тыс. тенге, подлежит возмещению 500 851,5 тыс. тенге*), 291 717,7 тыс. тенге восстановлению (*восстановлены в ходе аудита 291 717,7 тыс. тенге*), сумма неэффективного планирования составила 5 551 982,0 тыс. тенге, неэффективное использование бюджетных средств составило 207 108,7 тыс. тенге, 24 процедурных нарушения

и 10 недостатков.

Установление административных процедур, способствующих совершенствованию организации управленческой деятельности, обеспечению бесперебойного функционирования государственных органов, оперативному принятию управленческих решений, выражается, в том числе в планировании работы государственных органов.

1. Так государственные органы, не разрабатывающие стратегические планы, осуществляют свою деятельность в соответствии с планами работы, **составляемыми на квартал, год и долгосрочную перспективу**. На основе плана работы государственного органа свои планы работы составляют структурные подразделения этого органа (*статья 9 Закона Республики Казахстан «Об административных процедурах»*). Вместе с тем, в аудируемом периоде Управлением Планы работ как на квартал, год так и на долгосрочную перспективу, **не составлялись**.

2. Анализ внутренних документов, регламентирующих деятельность структурных подразделений, показал, что существует ряд нарушений и недоработок, допускаемых Управлением при разработке и утверждении внутренних документов:

- некачественно разработано Положение Управления, а именно, необоснованно включена функция «контроль и мониторинг деятельности ГКП на ПХВ «Городской центр мониторинга и оперативного реагирования» акимата города Нур-Султан», тогда как согласно пункту 2 настоящего Положения, Управление не имеет подведомственных организаций (*данная организация является подведомственной организацией УККГС*);

- некачественно составлены Положения структурных подразделений и должностные инструкции руководителей, что повлекло за собой ряд нарушений (*не соответствие утвержденной форме*);

- в должностных инструкциях между отделами имеется дублирование функций. К примеру, функция «контроль и мониторинг деятельности ГКП на ПХВ «Городской центр мониторинга и оперативного реагирования» акимата города Нур-Султан» предусмотрена в отделах: автоматизации государственных услуг, цифровизации и развития инновации;

При этом указанная функция отделами не осуществляется. Формальный подход при разработке должностных инструкций, по мнению аудита, может вести за собой некачественное исполнение должностных обязанностей работниками Управления;

- допущение недоработок при разработке Положения отдела автоматизации государственных услуг Управления, привело к дублированию функций с отделом контроля государственных услуг и информационных технологий ГУ «Аппарат акима города Нур-Султан». Так функция по обеспечению информационной безопасности закреплена за Отделом контроля государственных услуг и информационных технологий Аппарат акима города Нур-Султан. Также за указанным отделом остается функция контроля, за сроками и качеством оказания государственных услуг.

При этом, согласно Положению, Управление является государственным органом, осуществляющим руководство в области **обеспечения**

информационной безопасности, информатизации, цифровизации, руководство в области связи, «электронного правительства» и **оказания государственных услуг**. Оборудование (сервер), на котором содержатся данные информационных систем, расположено в Аппарате акима, в связи, с чем возникают трудности связанные с обслуживанием данных информационных систем Управлением.

По мнению аудита, децентрализация функций государственных органов может привести к снижению эффективности реализации государственной политики в сфере цифровизации, а также значительно снизить уровень информационной безопасности акимата города. В этой связи, для полного контроля цифровизации и автоматизации государственных услуг с обеспечением информационной безопасности, а также эффективного использования трудовых ресурсов, необходимо централизовать данные функции.

Также, по мнению аудита, Управлению необходимо наладить четкую координацию работы структурного подразделения ответственного за контроль работы по развитию и обеспечению работоспособности информационных систем и их взаимодействия с информационными системами государственных органов, выработать точные цели и задачи, учитывая и расставляя их по приоритетности и важности.

В целях обеспечения эффективности реализации задач и функций, намеченных по каждому направлению деятельности Управления, необходимо предусмотреть четкое разграничение функций отдельных структурных подразделений и полномочия ответственных лиц на вверенных им участках работы во внутренних регламентирующих документах.

Недоработки вышеуказанных документов, по мнению аудита, являются существенным упущением, что в дальнейшем может негативно повлиять как на организацию деятельности Управления, так и на достижение поставленных перед ним целей и задач.

3. В целом, анализ реализации бюджетных программ показал, что разработка и утверждение бюджетных программ соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Республики Казахстан и Правилам разработки и утверждения бюджетных программ. Вместе с тем, существует ряд нарушений и недостатков, а именно:

- не соблюдаются требования утвержденной формы бюджетных программ, так в бюджетных программах 001, 004, 005, 096 на 2021, 2022 годы отсутствуют *показатели прямых и конечных результатов* на весь плановый период, *отсутствуют объемы планируемых бюджетных средств* на плановый период, *то есть на три финансовых года, следующих за текущим финансовым годом*;

- некачественное планирование бюджетных программ, а именно не обеспечение полноты и достоверности информации к расчетам (*отсутствуют документы, подтверждающие ценообразование товаров и услуг*), содержащимся в бюджетных заявках 001, 005, 096 свидетельствует о *неэффективном планировании расходов* на общую сумму **5 551 982,0 тыс. тенге**;

- допущено превышение натуральных норм положенности по площадям,

на 131,86 кв.м что привело к *неэффективному расходованию* бюджетных средств в периоде с октября по декабрь 2020 года на общую сумму **2 382,7 тыс.тенге**;

- формальный подход при планировании прямых показателей бюджетных программ, а также отсутствие должного контроля со стороны Управления привело к искажению данных в Отчете о реализации бюджетных программ 096 за 2020 год и не достижению показателя прямого результата по бюджетной программе 005 *«Количество заявителей стартап проектов, проконсультированных о мерах государственной поддержки»*;

- неправомерно запланированы бюджетные средства на содержание 2 единиц технического персонала, что привело к *неэффективному использованию* бюджетных средств на общую сумму **1 353,7 тыс.тенге**;

- при наличии трудовых ресурсов по сопровождению компьютерной техники, Управлением *неэффективно (необоснованно)* запланированы расходы на закуп услуг от сторонних лиц по сопровождению компьютерного оборудования на сумму **250,0 тыс.тенге**;

- установлены факты по выплате поощрения работникам в виде единовременного вознаграждения *за одно и то же отличие*, без подтверждающих документов на общую сумму **6 555,2 тыс. тенге**;

- необоснованное завышение активов, привело к искажению данных бухгалтерского баланса на начало отчетного периода на общую сумму **291 717,7 тыс.тенге** (*амортизация активов – 287 813,7 тыс.тенге, балансовая стоимость квартиры - 3 904,0 тыс.тенге*).

По мнению аудита, необходимо усилить работу по качественному составлению бюджетных программ и их реализации.

4. Анализ функционирования информационных систем, подсистем показал, что из 23 информационных систем, 14 систем являются морально устаревшими и их обновление не целесообразно, остаточная стоимость которых составляет 203 372,3 тыс. тенге, 2 информационные системы приняты на баланс Управления с нулевой остаточной стоимостью, указанное привело к не эффективному использованию государственного имущества со стороны Управления на общую сумму **203 372,3 тыс. тенге**.

Кроме того, информационные системы эксплуатируются на этапе опытной эксплуатации, тогда как по сроку давности должны быть введены в промышленную эксплуатацию.

5. Анализ исполнения Договоров показал, что в целом предоставленные услуги соответствуют целям, предусмотренным договорами, при этом, в отдельных случаях наблюдаются недостатки и нарушения. К примеру, по услугам мер государственной поддержки инновационной деятельности в городе Нур-Султан, Обществом не обеспечено соответствие оказываемой услуги требованиям, указанным в технической спецификации (*отсутствуют подтверждение заявленных стартап проектов*), что привело к *необоснованному расходованию бюджетных средств* без подтверждения достоверности оказанных услуг на сумму **46 540,1 тыс. тенге**.

Отмечаем, что по отдельным договорам (*№200010 от 22 мая 2020 года на общую сумму 326 235,8 тыс.тенге, №200026 от 10 ноября 2020 года на общую сумму 300*

000,0 тыс.тенге) заключаемым с АО «Астана Innovations» *отсутствует калькуляция по затратам* в рамках оказания услуг, что является по мнению аудита существенным недостатком, не позволяющей дать соответствующую оценку оказываемым услугам и влияет на прозрачность понесенных затрат Управлением.

Установлен факт заключения Управлением договора позже срока оказанных услуг. К примеру, по договору заключенному 10 ноября 2020 года №200026 с АО «Астана Innovations», с 13 по 28 октября 2020 года в рамках реализации услуги «Проведение информационно-разъяснительной работы для 190 (сто девяносто) заявителей стартап проектов о мерах государственной поддержки в области развития инноваций», АО «Астана Innovations» было организовано 6 онлайн-консультаций в Евразийском национальном университете имени Л.Н. Гумилева и 21 октября 2020 года проведены 2 онлайн встречи для студентов университета Astana IT.

6. Наряду с положительной стороной внедрения проекта «Сергек» таких как снижение количества дорожно-транспортных происшествий, присвоения первого места в номинации «Интеллектуальная транспортная система» конкурса проектов smart городов и сообществ «2020 Smart Cities and Communities Europe and Central Asia Awards», имеются и проблемные вопросы, затрагивающие как регулирование отношений между партнерами ГЧП, так и оборудование Объекта ГЧП. Аудитом отмечается, что в условиях Договора ГЧП *отсутствуют конкретные требования по каким видам затрат несут выплаты операционных затрат*, что влияет на прозрачность понесенных затрат Управлением, при этом, периодически заключаемые дополнительные соглашения данный недостаток не устраняют.

7. Несмотря на выявленные и зафиксированные в актах соответствия нарушения обязательств по обеспечению технических или эксплуатационных характеристик Объекта ГЧП, Управлением произведены компенсационные выплаты Консорциуму в полном объеме, без вычета сумм, подлежащих удержанию в размере **528 479,5 тыс.тенге**, в том числе за 2018 год – 148 434,2 тыс.тенге, 2019 год – 244 632,1 тыс.тенге, за 11 месяцев 2020 года 135 413,2 тыс.тенге, что свидетельствует о ненадлежащем контроле за выделяемыми по Договору ГЧП бюджетными средствами со стороны государственного партнера.

8. Обработка поступивших данных о правонарушениях из системы «Сергек» *проводится тремя сотрудниками* Управления административной полиции Департамента полиции города Нур-Султан, при этом принятие решения о составлении административного протокола принимается самостоятельно аттестованными сотрудниками. По мнению госаудита, присутствие человеческого фактора, может породить за собой риски коррупционного характера.

9. Возникают проблемы не функционирования камер фото и видеofиксации из-за отсутствия или непостоянного электропитания на городских опорах в ходе эксплуатации Объекта ГЧП. По мнению аудита, важнейшим фактором повышения эффективности проекта «Сергек» на благо общества является необходимость бесперебойной работы Объекта ГЧП, с

максимальным охватом зон с повышенным риском и позволяющим обеспечивать возвратность бюджетных средств, вложенных в его активы и содержание.

10. Проведенный анализ на наличие и имеющихся утвержденных Порядков применения поощрений и Правил применения поощрений, принятых местными государственными органами города Нур-Султан, а также другими государственными органами, в том числе центральными показал следующее (*подробнее в пункте 19 аудиторского заключения*):

- **Типовых методических** рекомендаций или иного документа нормативного / рекомендательного характера, регламентирующих вопросы, отраженные в подпункте б) статьи 6 и статье 35 Закона о государственной службе т.е. типового Порядка (Правил) применения поощрений **нет** что, по мнению аудита, **является недостатком и пробелом требующего восполнения**;

- имеется ряд местных государственных органов, у которых Порядок применения поощрений, предусмотренный к разработке и принятию пунктом 2 статьи 35 Закона РК «О государственной службе Республики Казахстан» отсутствует (*приложение № 3*);

- разработанные и утвержденные Порядки применения поощрений или Правила применения поощрений не являются идентичными, к примеру, положения «Не подлежат поощрению государственные служащие: 1) имеющие не снятые дисциплинарные взыскания; 2) в период прохождения испытательного срока; 3) проработавшие в государственном органе менее одного месяца.», одними госорганами указывается другими нет, имеются и другие отличия, а также отличаются в части наличия государственной регистрации в органах юстиции.

Кроме того, отмечаем, что **постановлением акимата** Атырауской области от 10 декабря 2020 года № 241, утверждены **Правила** применения поощрений государственных служащих аппаратов акимов и исполнительных органов, финансируемых **из местных бюджетов по Атырауской области** (*зарегистрировано в Департаменте юстиции Атырауской области 11 декабря 2020 года №4801*) которые распространяют свое действие на всех государственных служащих области **и исключают практику различного применения местными госорганами** Порядка применения поощрений.

Отдельными местными госорганами города Нур-Султан Порядок применения поощрений назван и утвержден как **Правила** применения поощрений что, по мнению госаудита является юридически уязвимым и несоответствующим нормам Закона РК «О правовых актах», так **местные исполнительные органы**, уполномоченные акимом, финансируемые из местных бюджетов, **не вправе издавать нормативные правовые акты т.е. «Правила»** (статьи 7, 34 Закона РК «О правовых актах»).

Принятие единых Правил (Порядка) применения поощрений государственных служащих города Нур-Султан, по мнению аудита, устранило бы имеющуюся различную правоприменительную практику по данному вопросу и отразилось бы на эффективном расходовании бюджетных средств.

По мнению аудита, основными причинами допущенных нарушений и недостатков являются неверное толкование нормативных документов, не надлежащее исполнение работниками своих функциональных обязанностей на вверенных им участках работы, большая загруженность работников, а также необеспечение со стороны руководящего состава должного контроля за соблюдением работниками норм законодательства Республики Казахстан.

3.3. Рекомендации и поручения по результатам государственного аудита:

1. Рассмотреть на заседании Ревизионной комиссии по городу Нур-Султан итоги аудиторского мероприятия «Государственный аудит эффективности использования бюджетных средств Управлением цифровизации и государственных услуг».

2. ГУ «Аппарат акима города Нур-Султан»:

1) в срок до 1 июля 2021 года в целях обеспечения информационной безопасности, информатизации, а также эффективности реализации государственной политики в сфере цифровизации совместно с ГУ «Управление цифровизации и государственных услуг» рассмотреть вопрос по централизации информационных систем, подсистем в Управлении цифровизации и государственных услуг с передачей оборудования (серверов), на которых содержатся данные информационные системы, а также функций, закрепленных за отделом контроля государственных услуг и информационных технологий Аппарата акима города Нур-Султан, Управлению цифровизации и государственных услуг;

2) в срок до 20 июля 2021 года в целях охвата всех государственных служащих города Нур-Султан и единообразного применения Порядка поощрения государственных служащих города Нур-Султан, а также эффективного и рационального использования бюджетных средств, в соответствии с законодательством Республики Казахстан в области государственной службы и правовых актах, рассмотреть вопрос о разработке Порядка (Правил) поощрений государственных служащих аппаратов акимов и исполнительных органов, финансируемых из местного бюджета города Нур-Султан.

3. ГУ «Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан»:

1) в срок до 28 мая 2021 года принять меры по привлечению к дисциплинарной ответственности должностных лиц по выявленным нарушениям бюджетного и иного законодательства Республики Казахстан;

2) в срок до 28 мая 2021 года разработать квартальные, годовой и на долгосрочную перспективу планы работ Управления цифровизации и государственных услуг, а также квартальные, годовой планы работ отделов Управления цифровизации и государственных услуг, с учетом выявленных государственным аудитом недостатков и нарушений;

3) в срок до 1 июля 2021 года актуализировать Положение Управления цифровизации и государственных услуг, в части исключения функций по осуществлению контроля и мониторинга деятельности государственного

коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Городской центр мониторинга и оперативного реагирования» акимата города Нур-Султан»;

4) в срок до 2 августа 2021 года в целях обеспечения достоверности операционных затрат в рамках реализации проекта «Сергек», провести работу по внесению изменений и дополнений в договор от 3 августа 2017 года государственно-частного партнерства о реализации проекта «Создание и эксплуатация аппаратно-программного комплекса фотовидеофиксации и видеоаналитики в городе Астане», в части указания конкретных направлений операционных затрат;

5) в срок до 2 августа 2021 года обеспечить возмещение в бюджет компенсационных выплат с ТОО «Көркем Телеком» на общую сумму 454 311,4 тыс.тенге (за 2018 год – 148 434,2 тыс.тенге, 2019 год – 244 632,1 тыс.тенге, за 11 месяцев 2020 года 61 245,1 тыс.тенге) не обоснованно оплаченных (при имеющихся нарушениях договора ГЧП) в рамках договора от 3 августа 2017 года государственно-частного партнерства о реализации проекта «Создание и эксплуатация аппаратно-программного комплекса фотовидеофиксации и видеоаналитики в городе Астане»;

б) в срок до 2 августа 2021 года обеспечить возмещение в бюджет средств на общую сумму 46 540,1 тыс.тенге с АО «Астана Innovations» по договору от 10 ноября 2020 года №200026, в связи с неоказанием услуг информационно-разъяснительной работы для 190 заявителей стартап проектов т.е. отсутствием стартап проектов (пункт 36 аудиторского заключения);

7) в срок до 1 июля 2021 года в целях обеспечения информационной безопасности, информатизации, а также эффективности реализации государственной политики в сфере цифровизации совместно с ГУ «Аппарат акима города Нур-Султан» рассмотреть вопрос по централизации информационных систем, подсистем в Управлении цифровизации и государственных услуг с передачей оборудования (серверов), на которых содержатся данные информационные системы, а также функций, закрепленных за отделом контроля государственных услуг и информационных технологий Аппарата акима города Нур-Султан, Управлению цифровизации и государственных услуг;

8) в срок до 1 июля 2021 года в целях бесперебойного функционирования камер фото-видеофиксации проекта «Сергек», совместно с уполномоченным органом в сфере энергетики и другими заинтересованными органами рассмотреть вопрос по разработке и утверждению Плана мероприятий по решению проблем питания электроэнергией на городских опорах;

9) в срок до 1 июля 2021 года рассмотреть вопрос по проведению анализа функционирования информационных систем, подсистем, определить их актуальность, обеспечить эффективное использование систем, в случае отсутствия эффективности их использования, разработать и утвердить План мероприятий по принятию мер по их совершенствованию (оптимизации) или иных мер, предусмотренных законодательством Республики Казахстан;

10) на постоянной основе обеспечить наличие калькуляции по затратам

при планировании приобретения услуг и работ.

4. ГУ «Департамент полиции города Нур-Султан» совместно с другими заинтересованными органами в срок до 1 июля 2021 года рассмотреть вопрос по исключению либо минимизации коррупционных рисков имеющих вероятность при не автоматизированной обработке поступивших данных о правонарушениях из системы «Сергек».

5. Руководителю аппарата Ревизионной комиссии для принятия процессуальных мер направить в правоохранительные органы материалы аудита по фактам:

- не обеспечения ГУ «Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан» достоверности подтверждения оказанных АО «Астана Innovations» услуг по стартап проектам на общую сумму 46 540,1 тыс.тенге в рамках договора от 10 ноября 2020 года №200026;

- заключения ГУ «Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан» договора от 10 ноября 2020 года №200026 с АО «Астана Innovations» позже срока оказанных услуг, в том числе с 13 по 28 октября 2020 года в рамках реализации услуги «Проведение информационно-разъяснительной работы для 190 (сто девяносто) заявителей стартап проектов о мерах государственной поддержки в области развития инноваций», АО «Астана Innovations» было организовано 6 онлайн-консультаций в Евразийском национальном университете имени Л.Н. Гумилева и 21 октября 2020 года проведены 2 онлайн встречи для студентов университета Astana IT;

- не принятия мер ГУ «Управление по инвестициям и развитию предпринимательства города Нур-Султан» и ГУ «Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан» по удержанию выявленных и за активированных нарушений со стороны ТОО «Коркем-Телеком» на общую сумму 528 479,5 тыс.тенге, (2018 год – 148 434,2 тыс.тенге, 2019 год – 244 632,1 тыс.тенге, за 11 месяцев 2020 года 135 413,2 тыс.тенге) в рамках договора государственно-частного партнерства от 3 августа 2017 года по реализации проекта «Сергек».

6. Члену Ревизионной комиссии по городу Нур-Султан Токбергенову А.А. в целях выработки единого подхода и эффективного использования бюджетных средств, а также принимая во внимание разнообразную практику содержания разработанных и принятых Порядков применения поощрений и (или) Правил применения поощрений, в том числе регистрируемых и не регистрируемых в органах юстиции, направить письмо в Агентство Республики Казахстан по делам государственной службы с предложением рассмотреть вопрос по разработке Типового Порядка (Правил) применения поощрений, в том числе с регламентацией по лицам в период прохождения испытательного срока, проработавших в государственном органе менее одного месяца, имеющим не снятые дисциплинарные взыскания и в период прохождения специальной проверки, проводимой органами национальной безопасности.

7. Члену Ревизионной комиссии по городу Нур-Султан Токбергенову А.А. направить письмо в Министерство юстиции Республики Казахстан с предложением обратить внимание на регистрируемые органами юстиции *Правила применения поощрений*, принятых в реализацию статьи 35

Закона Республики Казахстан «О государственной службе Республики Казахстан», в том числе наличия или отсутствия ограничения для лиц в период прохождения ими испытательного срока, проработавших в государственном органе менее одного месяца, имеющих не снятые дисциплинарные взыскания и в период прохождения специальной проверки проводимой органами национальной безопасности, как влияющие, на эффективность расходования бюджетных средств.

3.4. Приложения: на 12 листах.

3.4.1. Приложение № 1, Сводный реестр выявленных нарушений и недостатков;

3.4.2. Приложение № 2, Информация по отчету о реализации бюджетных программ;

3.4.3. Приложение № 3, Информация по Порядкам (Правилам) применения поощрения местных исполнительных органов;

3.4.4. Приложение № 4, Информация по размещению согласно нормам площадей;

3.4.5. Приложение № 5, Информация по расхождению бухгалтерского баланса на общую сумму 291 717,7 тыс. тенге;

3.4.6. Приложение № 6, Аналитическая информация по информационным системам.