



010000, Астана қаласы, Үкімет үйі

010000, город Астана, Дом Правительства

№ _____

№ исх: 20-09/5562 дз от: 23.11.2022
№ вх.4588//20-09/5562дз от: 23.11.2022

Депутату
Сената Парламента
Республики Казахстан
Лукину А.И.

На №16-13-30Д/С
от 27 октября 2022 года

Уважаемый Андрей Иванович!

Рассмотрев ваш депутатский запрос, сообщаю следующее.

О пересмотре критериев Системы управления рисками и порядка отбора объектов государственного аудита

В текущем году проведена модернизация Системы управления рисками (далее – СУР).

На сегодня оценка деятельности объектов государственного аудита, на основе которых принимается решение об отнесении к определенной группе риска, осуществляется посредством новой платформы «Qlik Sense».

Автоматизированный аналитический инструмент отличается гибкостью и позволяет создавать систему раннего реагирования, а также проводить анализ с возможностью просмотра значений по индикаторам детально и добавлять новые индикаторы рисков без остановки работы.

Справочно: разработано 68 индикаторов риска, расчет производится на основе данных информационных систем Министерства финансов, в том числе «Сбор и консолидация финансовой и бюджетной отчетности», система казначейства, реестр государственного имущества, веб-портал госзакупок.

Ранжирование по уровням риска (низкий, средний, высокий) производится в разрезе видов объекта (администраторы бюджетных программ, госучреждения, квазигосударственный сектор) и типов аудита (аудит финансовой отчетности, аудит соответствия).

Таким образом, обеспечена качественная работа СУР посредством использования информационных систем.

Это способствует расширению и внедрению аналитической деятельности, применению риск-ориентированного подхода при формировании Перечня объектов на соответствующий год и проведении государственного аудита.

Касательно единообразного применения норм законодательства о госзакупках при проведении камерального контроля

Как показывает практика, большинство споров возникает в определении опыта работы потенциальных поставщиков при закупе строительно-монтажных работ.

В целях минимизации коррупционных рисков, а также исключения фактов предоставления потенциальными поставщиками недостоверной информации, с 1 января текущего года действует **электронный депозитарий** в сфере государственных закупок.

Справочно: депозитарий представляет собой электронную базу, содержащую достоверные сведения об опыте работы потенциальных поставщиков по строительно-монтажным работам и проектированию, включая технические характеристики объекта строительства, что исключает споры при определении опыта работы.

В рамках совершенствования системы государственных закупок с 1 июля текущего года внедрен новый способ закупа – конкурс с использованием **рейтингово-балльной системы**.

Предусматривается полное исключение человеческого участия в процессе закупок и проведение без конкурсной комиссии.

Победитель конкурса автоматически определяется веб-порталом государственных закупок на основе ценовых и качественных критериев. Итоги конкурса не подлежат обжалованию.

Кроме того, при поставке товаров и оказании отдельных услуг исключен критерий выбора поставщика по наличию опыта работы, а также внедрен электронный магазин, посредством которого осуществляется продажа и закуп товаров в режиме реального времени без проведения конкурсных процедур.

В целом, в соответствии с поручением Главы государства Правительством разрабатывается проект нового Закона «О государственных закупках».

Предлагаемые поправки направлены на повышение качества закупаемых товаров, работ и услуг, а также упрощение процессов за счет цифровизации.

Касательно автоматизации процесса вынесения и отмены распоряжений о приостановлении расходных операций

Полная автоматизация системы государственных закупок позволила внедрить камеральный контроль без посещения объекта аудита в онлайн формате путем сопоставления сведений, полученных посредством веб-портала государственных закупок.

Целью камерального контроля является превентивное пресечение и недопущение нарушений, а также предоставление объекту государственного аудита права самостоятельного устранения нарушений.

На сегодня, камеральный контроль обеспечивает полный охват рисковых и обжалованных государственных закупок, начиная со стадии опубликования объявления и заканчивая подведением итогов.

Справочно: за 10 месяцев 2022 года камеральным контролем охвачено более 475 тыс. процедур госзакупок на общую сумму более 10 трлн тенге.

По итогам проверок установлены нарушения законодательства по 32 тыс. процедурам, из которых объектами госаудита исполнено более 30 тыс. уведомлений об устранении выявленных нарушений.

При этом за несвоевременное исполнение уведомлений за 10 месяцев текущего года КВГА вынесено порядка 100 распоряжений о приостановлении расходных операций (далее – РПРО).

Вместе с тем, мониторинг исполнения уведомлений камерального контроля затрудняется их обработкой вручную, в связи с чем имеются факты несвоевременного вынесения либо отмены РПРО.

В этой связи, Министерством финансов совместно с единым оператором в сфере государственных закупок (АО «Центр электронных финансов») прорабатывается вопрос автоматизации процедуры вынесения РПРО объектам государственного аудита в случае неисполнения ими уведомлений путем интеграции веб-портала государственных закупок и системы казначейства.

Данный функционал планируется запустить со следующего года.

Касательно контроля за аудиторскими организациями

В 2021 году Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства финансов (далее – КВГА) проведены проверки в 4-х аудиторских организациях, в текущем году завершена проверка по 14 организациям, на стадии завершения в 5-ти.

Согласно проверочному листу в области аудиторской деятельности (совместный приказ МФ от 15 июля 2019 года № 724 и МНЭ от 16 июля 2019 года № 65) к значительному нарушению относится сообщение органами финансового мониторинга о непредставлении аудиторскими организациями сведений по отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

По итогам проверочных мероприятий, нарушений со стороны аудиторских организаций в указанной части не установлено.

Кроме того, в сентябре текущего года Выездной миссией экспертов-оценщиков ЕАГ (Евразийская группа по противодействию отмывания доходов и финансированию терроризма) проведена оценка деятельности КВГА и аудиторских организаций. Уровень рисков по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма, признан низким.

Поднимаемые вопросы были также рассмотрены в рамках исполнения представления Генеральной прокуратуры по итогам проверки КВГА и его территориальных подразделений в июле текущего года.

По указанным в акте надзора нарушениям приняты соответствующие меры.

В целом, Правительством на постоянной основе ведется работа по совершенствованию деятельности органов государственного аудита и финансового контроля.

А. Смаилов