

заседания Совета по государственному аудиту и рискам Департамента

(начато 16 мая, приостановлено 16 мая, возобновлено 16 августа 2018 года)

Председательствовал: Шарипов Н.К. - Председатель Совета по государственному аудиту и рискам Департамента (далее - Совет);
Присутствовали члены Совета: Умралиев Е.Д., Бейсов К.Б., Бижанов К.Ж., Жуламанов Б.А. **Приглашенные:** Шимарова Л.С. (Отдел внутреннего аудита), Тауымбеков Р.О., Тлеукенова Г.А. (РГУ «Администратор судов по г.Астана»).

ПОВЕСТКА ДНЯ:

Обсуждение нарушений и разногласий, возникших по вопросам внутреннего государственного аудита деятельности «РГУ Администратор судов по г.Астана» (далее - РГУ) и принятие решения о признании фактов нарушения, реализации материалов.

Председательствующий Шарипов Н.К.: По первому вопросу, предлагаю каждый пункт возражения обсудить по последовательности и выразить свои позиций. **Бейсов К.Б.:** По пункту 3. Период работы Шутовой Л.В. в должности госарбитра до 02.07.1992 года не включается в судейской стаж. **Члены Совета:** Данное нарушение Тауымбековым Р.О. признано, ему необходимо принять меры по возмещению 3,6 млн. тенге в рамках законодательства.

Бейсов К.Б.: По пункту 4. Объектом аудита факт излишней выплаты Курмановой Д.К. 88,9 тыс. тенге признано. **Члены Совета:** Тауымбекову Р.О. необходимо принять меры по возмещению в рамках законодательства.

Бейсов К.Б.: По пункту 6. Касательно премирования Тауымбекова Р.О. себя на сумму 810,0 тыс. тенге. Приложенная к возражению к/копия документа о премировании Тауымбекова Р.О. не заверена, отсутствуют подлинник и регистрация документа. **Члены Совета:** Ненадлежащее оформление документов относится к процедурным нарушениям.

Бейсов К.Б.: По пунктам 8 и 11. Касательно недостачи ТМЦ на сумму 2 млн. 120,3 тыс. тенге. Тауымбеков Р.О. был ознакомлен с требованиями по аудиту, факты недостачи оформлены актами, подтверждены работниками РГУ. **Члены Совета:** Тауымбековым Р.О. признаны нарушения, необходимо предоставить соответствующие документы о восстановлении ТМЦ.

Бейсов К.Б.: По пункту 10. Работникам приобретены жилеты на сумму 991,5 тыс.тенге, тогда как приобретение форменного обмундирования разрешается лишь судебным приставам. **Члены Совета:** Тауымбековым Р.О. данное нарушение признано, ему необходимо принять меры по возмещению.

Бейсов К.Б.: По пункту 12. Касательно расхождения в актах и накладных по монтажу видеонаблюдения на сумму 410,0 тыс.тенге. Согласно Правилам

бухучета, товары, указанные в актах выполненных работ и накладных, должны быть идентичными. **Члены Совета:** Тауымбеков Р.О. утверждает, что акты установки (монтажа) данного видеонаблюдения имеются, в связи с чем, данное нарушение необходимо признать, как процедурное.

Бейсов К.Б.: По пункту 13. Расходы на оформления залов цветами на сумму 2,9 млн. тенге не увязываются с функциями госучреждения и не подтверждаются соответствующими документациями. **Члены Совета:** Тауымбеков Р.О. утверждает, что соответствующие акты приемки имеются. В связи с чем, данное нарушение признать, как процедурное.

Бейсов К.Б. По пункту 15. Произведены необоснованные расходы по текущему ремонту на общую сумму 5,2 млн. тенге: 1) ТОО «Аспан БМ» (ул.Сауран 32) в акты дважды включена стоимость материалов на сумму 593,6 тыс.тенге; 2) ТОО «Гарант строй Астана» осуществлена простая покраска стен (по ул.Абая 36), вместо – высококачественной; 3) ТОО «Кайрат» (ул.Желтоксан 43/1) в актах необоснованно завышена итоговая сумма, в результате излишне оплачено 1 млн. 542,9 тыс.тенге. **Члены Совета:** Тауымбеков Р.О. пояснил, что после завершения аудита, выявленные нарушения полностью устранены. В связи с чем, РГУ-ом необходимо предоставить документы по возмещению (восстановлению) 5,2 млн. тенге в полном объеме.

Бейсов К.Б. По пунктам 1,2,7,9,17,18,19,20. Это - касательно процедурных нарушений, в аудиторском отчете все факты нарушения обоснованы со ссылками на нормы бюджетного и иных НПА. Доводы РГУ не могут быть приняты.

Члены Совета: Тауымбековым Р.О. выявленные процедурные нарушения признаны полностью, необходимо принять меры по устранению нарушений.

Бейсов К.Б. По пункту 14. В бюджетной заявке, РБК-ей в расчет принят стоимость одного кв.м. обслуживаемой ТОО «Компания Исмет» площади (61,6 тыс. кв.м.) Условия администрирования услуг: «не ниже 2-х, не реже 3-х раз в день (неделю)». В договоре ограничения для увеличения количества и периодичности услуг, нет. В связи с чем, подрядчик обязан был обеспечить качество услуг, в т.ч. увеличить количество уборки без составления допсоглашения. Доводы РГУ о том, что основанием для допсоглашения явились «погодные условия», а в качестве объемов - «количество и периодичность уборки», противоречат условиям договора. При этом, из объяснительных уборщиц фактически уборки осуществлены по 1 разу в день, вместо 2-х и 3-х. Нарушены требования пп.3) п.2 ст. 45 Закона «О государственных закупках», где сумма нарушений составляет 62,9 млн. тенге.

Член Совета Бижанов К.Ж.: Материалы аудита предлагаю передать в правоохранительные органы, для назначения экспертизы и принятия процессуального решения. Так как, проведение этих мероприятий в компетенции работников Департамента не входят. **Другие члены Совета:** Воздержались выразить мнения в связи со сложностью характера нарушения.

Шарипов Н.К.: В связи со сложностью характера нарушения, данный вопрос будет рассмотрен позже.

Заседание Совета возобновлено 16.08.2018г.

Шарипов Н.К: По п.14, по мнению судей Судебной коллегии по уголовным делам Верховного Суда РК, судебной перспективы по нарушениям аудита касательно заключения допсоглашения с ТОО «Компания Исмет» и исполнения обязательств, не имеются. В этой связи, материалы передавать в правоохранительные органы не целесообразно. **Член Совета Бижанов К.Ж.:** Не возражаю, но желательнее материалы аудита передать в правоохранительные органы.

Рассмотрев материалы аудита и выслушав членов Совета, Тауымбекова Р.О., принимаю Решение:

1. Признать процедурными нарушениями пункт 3 (*представление о премировании на сумму 810,0 тыс. тенге*), пункт 12 (*акты по монтажу видеонаблюдения на сумму 410,0 тыс.тенге*), пункт 13 (*акты приемки цветов на сумму 2,9 млн. тенге*), п.14 (*касательно расходов по услугам ТОО «Компания Исмет» на сумму 62,9 млн.тенге*). В связи с чем, в Отчете о результатах аудита вышеуказанные нарушения, указать, как процедурные.

2. С учетом отсутствия признаков уголовных и административных правонарушений в действиях должностных лиц РГУ, нет необходимости передавать материалы аудита в правоохранительные органы или органы, уполномоченные рассматривать дела об административных правонарушениях.

3. Поручить Тауымбекову Р.О.:

- принять меры по возмещению (восстановлению) соответствующих сумм по пунктам 3 и 4 (*Шутова Л.Д. - 3,6 млн. тенге, Курмановой Д.К. - 88,9 тыс. тенге*), 8 и 11 (*недостача ТМЦ - 2 млн. 120,3 тыс. тенге*), 10 (*расходы на жилеты - 991,5 тыс.тенге*, 15 (*расходы по текущему ремонту - 5,2 млн. тенге*);

- разработать и предоставить План мероприятий по устранению нарушений, в том числе по пунктам 1,2,7,9,17,18,19,20 Аудиторского отчета.

4. В соответствии с пунктом 104 Правил проведения внутреннего государственного аудита и финансового контроля, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 19 марта 2018 года №392, Отделу информационных технологий и защиты информационных ресурсов Департамента обеспечить опубликование настоящего протокола Совета на интернет ресурсе Верховного Суда РК в течение 5 рабочих дней.

Председатель Совета:



Н. Шарипов

За Секретаря Совета:



Л.Шимарова (М.Тастыбаева)