

**ПРОТОКОЛ №1**  
**заседания Совета по государственному аудиту и рискам**  
**Департамента по обеспечению деятельности судов при Верховном Суде**  
**РК (Аппарата Верховного Суда РК)**

г. Нур-Султан

«06» ноября 2020 года

**Председательствовал:** Ахметзакиров Н.Р. - Председатель Совета по государственному аудиту и рискам *(далее – Совет)*.

**Присутствовали члены Совета:** Нажмиденов Б.Т. - Председатель Комитета внутреннего государственного аудита *(далее – КВГА)*, Байтилесов Н.Т.- заместитель руководителя Департамента по обеспечению деятельности судов при Верховном Суде (Аппарата Верховного Суда) *(далее – Департамент)*, Бейсов К.Б., Ермагамбетов Т.М., Мусралинов А.С. - руководители структурных подразделений Департамента.

**Секретарь Совета:** Тастыбаева М.К. -- главный консультант отдела внутреннего аудита Департамента.

**По 1-му вопросу повестки дня заседания выступил Председатель Совета:** По рекомендации Министерства финансов *(далее – МФ)*, Председатель КВГА Нажмиденов Б.Т. включен в состав Совета. Членами данного Совета также являются Байтилесов Н.Т. – заместитель руководителя Департамента, Бейсов К.Б. – заведующий отделом внутреннего аудита, Мусралинов А.С. – заведующий правовым отделом, Ермагамбетов Т.М. – заведующий отделом внутренней безопасности, секретарь Совета – Тастыбаева М.К. – главный консультант отдела внутреннего аудита. Основные задачи, порядок организации деятельности Совета определены в Правилах проведения внутреннего государственного аудита и финансового контроля, утвержденных приказом МФ №392 от 19 марта 2018 года.

**Советом принято решение:** Информацию Председателя Совета принять к сведению.

**По 2-му вопросу повестки дня выступили Бейсов К.Б., Ахметзакиров Н.Р., Нажмиденов Б.Т.**

Рассмотрев возражения РГУ «Администратор судов по Кызылординской области» от 09.10.2020г. к аудиторскому отчету №5 от 01.10.2020г., заслушав информацию выступивших, **Советом приняты РЕШЕНИЯ:**

1. Объектом аудита не соблюдены требования:

- п.1 и п.2 ст.95 Трудового кодекса от 23 ноября 2015 года №414-V ЗРК (далее – *Трудовой кодекс*), а именно 34 работника объекта аудита без служебной необходимости были отозваны с ежегодных трудовых отпусков, в результате неэффективно использованы 2 938,6 тыс.тенге (*пункт 1 возражения*);

- п.1 Правил о служебных командировках в пределах РК работников государственных учреждений, содержащихся за счет средств государственного бюджета, а также депутатов Парламента РК, утвержденных Постановлением Правительства от 22.09.2000 года №1428 (далее – *Правила №1428*) и пп. 28) ст.1 Трудового кодекса, а именно работники командированы в районные суды для выполнения работ, не обусловленных трудовыми договорами, в итоге неэффективно использованы 2 324,5 тыс.тенге (*пункт 2 возражения*);

- п.4 Правил №1428, а именно сроки командировки работников в вышестоящие в порядке подчиненности организации превышали 5 дней, в результате неэффективно использованы 484,0 тыс.тенге (*пункт 3 возражения*);

- п.3 Правил №1428, а именно срок командировки работников превышали 40 дней, что привело к неэффективному использованию 176,5 тыс.тенге (*пункт 4 возражения*);

- пп.1 п.2 ст.23 Трудового кодекса, в части обеспечения работникам условий на отдых, предусмотренных трудовыми договорами, где командированным на постоянной основе в выходные дни в районные суды лицам, возмещены командировочные расходы в общей сумме 2 071,1 тыс.тенге (процедурные нарушения) (*пункт 5 возражения*);

- п.1 Правил №1428, в результате неэффективно использованы бюджетные средства, затраченные на возмещение командировочных расходов в общей сумме 500,4 тыс.тенге (*пункт 6 возражения*);

- п.1 ст.111 Трудового кодекса, а именно доплата главному специалисту в размере 30% от должностного оклада за ведение расчетных счетов Кызылординского филиала ОО «Союз судей РК» произведена необоснованно (общая сумма - 765,3 тыс.тенге), которая подлежит возмещению в бюджет (*пункт 7 возражения*);

- п.1 ст.16 Закона «О присяжных заседателях», в результате присяжным заседателям переплачено в общей сумме 433,8 тыс. тенге, которая подлежит возмещению в бюджет (*пункт 8 возражения*);

- п.378-1 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом МФ от 11.12.2015г. №648 (далее – *Правила №648*), где не направлены запросы о предоставлении коммерческих предложений не менее трем потенциальным поставщикам, осуществляющим свою

деятельность на рынке закупаемых товаров, работ, услуг (процедурные нарушения) (пункт 9 возражения);

- п.380 Правил №648 или отчет о государственных закупках из одного источника путем прямого заключения договора не содержит обоснование выбора поставщика (процедурные нарушения) (пункт 10 возражения);

- пп.29) п.3 ст.39 Закона «О государственных закупках» (далее - Закон о ГЗ), а именно государственные закупки на сумму 98 706,5 тыс.тенге проведены с нарушениями определения способа государственных закупок и выбора поставщика (процедурные нарушения) (пункт 11 возражения);

- пп.42) п.3 ст.39 Закона о ГЗ, а именно государственные закупки на общую сумму 42 268,5 тыс.тенге были осуществлены способом из одного источника путем прямого заключения договора, когда приобретались однородные товары, годовой объем в стоимостном выражении которых превышал стократный размер месячного расчетного показателя, работ и услуг, также годовой объем таких однородных работ и услуг в стоимостном выражении превышал пятисоткратный размер месячного расчетного показателя (процедурные нарушения) (пункт 12 возражения);

- пп.1) ст.4 Закона о ГЗ, в результате 1 086,5 тыс.тенге израсходовано на текущий ремонт лифта здания областного суда неэффективно (пункт 13 возражения);

- приложения 1 Приказа Председателя Комитета по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства Министерства по инвестициям и развитию (стоимость работ превысила стоимость согласно утвержденному сводному сметному расчету), где подлежит взысканию с поставщика ТОО «ГазПроектСтрой» - 144,0 тыс.тенге, ТОО «Эксперт КонсалтингЦентр» - 299,0 тыс.тенге (пункт 14 возражения).

2. Согласно предоставленным объектом аудита заключениям строительно-экономического исследования, произведенным ТОО «Экспертно-комплексное оценочное предприятие» (№447, №447/1, №447/2, №447/3, №447/4 от 09 октября 2020 года, государственная лицензия №17013733 от 01.08.2017г.), фактически выполненные поставщиком в 5-ти объектах объемы текущих ремонтных работ, соответствуют условиям договора и протоколам замены работ (пункт 15 возражения).

3. В соответствии с пп. 3) п. 2 ст. 5 Закона от 12 ноября 2015 года №392-V ЗРК «О государственном аудите и финансовом контроле» материалы по пунктам 11 и 12 аудиторского отчета №5 от 1 октября 2020 года с соответствующими аудиторскими доказательствами необходимо передать в орган, уполномоченный возбуждать и (или) рассматривать дела об административных правонарушениях (КВГА).

4. Отделу внутреннего аудита в объекты аудита направить обзор нарушений (недостатков), выявленных в 2020 году.

5. Отделу цифровизации необходимо опубликовать протокол Совета на интернет-ресурсе Верховного Суда в течение 5-ти рабочих дней со дня его подписания.

**Председатель Совета:**

**Секретарь Совета**



**Н. Ахметзакиров**

*Handwritten signature* **М. Тастыбаева**

