**Отчет о реализации стратегического плана**

**Министерства финансов Республики Казахстан**

**на 2020-2024 годы,**

утвержденного приказом от 25 декабря 2019 года №1418

Период отчета: 2020 год

**1. Анализ управления рисками**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование возможного риска | Запланированные мероприятия по управлению рисками | Фактическое исполнение мероприятий по управлению рисками | Примечание (информация об исполнении/неисполнении) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Стратегическое направление 1. «Содействие устойчивости финансовой системы»** |
| **Стратегическая цель 1.1. «Обеспечение сбалансированности и исполнения бюджета»** |
| Снижение рейтинга Казахстана по показателю Индекса открытости бюджета. | Расширение информации о бюджете на стадиях его планирования и исполнения, размещение ее в установленные сроки на веб-сайте Министерства финансов.Взаимодействие с Международным бюджетным партнерством по согласованию методики, критериев и результатов оценки открытости бюджета | В соответствии с рекомендациями Международного бюджетного партнерства по итогам 2019 года была расширена информации по Проекту бюджета, по которому были получены низкие баллы.Была опубликована пояснительная записка к проекту республиканского бюджета на 2021-2023 годы, представлена разбивка расходов по экономической классификации, размещены плановые и фактические данные по поступлениям, расходам и госдолгу за предыдущие 3 года, данные представлены в машиночитаемом формате и др.Информация по Индексу открытости бюджета размещена на ЕПИР ГО в установленные сроки в соответствии с приказом от 20.04.2017г. № 261. | **Исполнено.** |
| Существенное снижение производительности информацион-ных систем казначейства.Невозможность эксплуатации информацион-ных систем казначейства в полном объеме.Несвоевременное исполнение государствен-ного бюджета. | Своевременное приобретение серверного оборудования.Своевременное приобретение лицензий.Проведение мероприятий по развитию информационных систем казначейства. | В 2019 году Комитетом казначейства было разработано инвестиционное предложение со сроком 2020-2021 года по проекту «Развитие и модернизация информационной системы Комитета казначейства» на приобретение серверного оборудования и лицензионного программного обеспечения, развитие информационных систем казначейства.В рамках данного проекта в 2020 году были приобретены ЛПО.В связи со сложившейся ситуацией на фоне пандемии короновируса и длительностью процедур по государственным закупкам, в 2020 году подготовлена к реализации техническая документация для исполнения мероприятий по приобретению серверного оборудования и развития информационных систем казначейства в 2021 году.  | **Исполнено.** |
| Падение мировых цен на основные экспортные позиции: нефть, металлы (алюминий, цинк, свинец, медь). | Усовершенствование контроля в рамках налогового администрирования (электронные счета-фактуры, контроль за оборотом подакцизной продукции, внедрение режима горизонтального мониторинга, поэтапное введение онлайн-ККМ и маркировки товаров контрольными (идентификационными) знаками и т.д.). | В результате интеграции таможенной и налоговой систем на базе ИС ЭСФ разработана национальная система учета товаров для обеспечения прозрачности и сквозного контроля перемещения товаров от момента импорта до розничной реализации или экспорта.Указанная система позволяет отслеживать импортированные в страну товары посредством электронных счетов-фактур. Начиная с 2016 по 2019 годы в Казахстане проведено поэтапное распространение обязательств по выписке ЭСФ.Наряду с лицами, осуществляющими деятельность в околотаможенной сфере, такими как уполномоченные экономические операторы, брокеры, таможенные перевозчики, владельцы таможенных складов и складов временного хранения, с 1 января 2017 года были вовлечены в систему выписки ЭСФ налогоплательщики, реализующие товары из Перечня изъятия ВТО. С начала 2018 года, обязанность по выписке ЭСФ распространена на крупных налогоплательщиков, а с 2019 года на всех плательщиков НДС и по всей цепочке реализации импортированных товаров.Достигнут полный охват плательщиков ЭСФ. В целях автоматического режима отслеживания всего бизнес-процесса движения товара, в ИС ЭСФ внедрен модуль «Виртуальный склад», в который в автоматическом режиме из ИС «АСТАНА-1» поступает информация по декларациям на товары, оформляемым при импорте товаров. С 1 апреля 2018 года модуль «Виртуальный склад» запущен в пилотном режиме по автотранспортным средствам, в отношении которых применены пониженные ставки ввозных таможенных пошлин.В целях дальнейшего расширения перечня товаров, реализуемых посредством модуля «Виртуальный склад» приказом Министра финансов от 23 апреля 2019 года № 384 утвержден перечень товаров, реализуемых в модуле «Виртуальный склад»:с 1 января 2019 года – товары, в случае применения контрольных счетов по НДС;с 1 июля 2019 года - сахар-сырец, холодильники, телевизоры;с 1 октября 2019 года – пылесосы, электрические нагревательные сопротивления, фотокамеры,с 1 октября 2020 года – лекарственные средства, золото и золотосодержащая продукция.Дальнейшее расширение применения модуля «Виртуальный склад» осуществляется путем внедрения сопроводительных накладных на товары (далее – СНТ).Принято решение о поэтапном переходе к оформлению СНТ, в рамках которого на первом этапе СНТ внедряется для наиболее подготовленных налогоплательщиков, то есть имеющих опыт работы с сопроводительными накладными на подакцизную продукцию и с модулем «Виртуальный склад», а также в отношении товаров из перечня изъятия ВТО, подакцизных, маркированных товаров и по экспорту/импорту в рамках ЕАЭС.Приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан от 26 декабря 2019 года № 1424 утвержден Перечень товаров, на которые распространяется обязанность по оформлению сопроводительных накладных на товары, а также Правила оформления и их документооборот (далее - Приказ).Согласно Приказу обязанность по оформлению сопроводительной накладной на товары в модуле «Виртуальный склад» распространяется на следующие категории товаров: алкогольная продукция; виноматериал; пиво и пивные напитки; нефтепродукты; биотопливо; табачная продукция; товары из Перечня изъятия в связи с вступлением в ВТО; импорт товаров из ЕАЭС; экспорт товаров в ЕАЭС.В реализацию Правил оформления СНТ разработано Техническое описание структуры СНТ, в котором описаны детальные требования по заполнению полей СНТ, а также Руководство пользователя ИС ЭСФ, которое содержит пошаговое описание следующих бизнес-процессов, связанных с СНТ.Для подготовки налогоплательщиков к внедрению СНТ разработана тестовая среда, на которой налогоплательщики с 1 ноября 2019 года могут на основе продуктивных ЭЦП апробировать функционал по оформлению СНТ.В связи со сложившейся ситуацией с короновирусной инфекцией и неготовностью налогоплательщиков к внедрению СНТ, а также необходимостью дополнительного периода для технической подготовки и адаптации своих учетных систем, перенастройки взаимоотношений со своими контрагентами, перевозчиками, поставщиками из ЕАЭС и внутри Казахстана, логистическими компаниями, 14 октября 2020 года Приказом № 1006, сроки внедрения СНТ перенесены на 2021 год с поэтапным внедрением в течение 1 полугодия 2021 года: 1) с 1 марта 2021 года – на экспорт-импорт товаров и реализацию подакцизных товаров;2) с 1 мая 2021 года для налогоплательщиков, осуществляющих реализацию товаров из Перечня изъятия ВТО, по которым электронные счета-фактуры выписываются посредством модуля Виртуальный склад;3) с 1 июля 2021 года для налогоплательщиков, осуществляющих реализацию товаров из Перечня изъятия ВТО, и товаров, подлежащих маркировке.Маркировка товаровС 27 ноября 2017 года запущен пилот по маркировке меховых изделий. Соглашение о маркировке товаров средствами идентификации в Евразийском экономическом союзе ратифицировано ЗРК № 230 от 1 марта 2019 года, вступило в силу 28 марта 2019 года. Согласно постановлению Правительства Республики Казахстан «Об определении перечня товаров, подлежащих маркировке» от 10 сентября 2020 года № 568 в Республике Казахстан с 1 октября внедрена обязательная маркировка табачных изделий (сигареты с фильтром) с 1 апреля 2021 года, на другие виды табачных изделий. Министерством финансов утвержден приказ Министра финансов от 28 сентября 2020 года № 927 «Об утверждении Правил маркировки табачных изделий». Совместно с Оператором маркировки товаров с 1 июня 2019 года до 31 декабря 2020 года проводится пилотный проект по маркировке алкогольной продукции.В целях полноценной проработки вопроса маркировки алкогольной продукции планируется продлить пилотный проект по маркировке алкогольной продукции до октября 2021 года.По состоянию на 01.01.2021 г. промаркировано 321 500 единиц меховых изделий, число субъектов рынка меховых изделий, зарегистрировавшихся в информационной системе маркировки составляет – 2 181.Приказом и.о.Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2020 года № 648 разработаны и утверждены Правила проведения пилотного проекта по горизонтальному мониторингу.Реализация пилотного проекта осуществляется в два этапа:1) предпроектная работа;2) пилотное внедрение горизонтального мониторинга.По результатам правоприменительной практики в настоящее время разработан проект приказа Министра финансов РК «*О внесении изменений и дополнений в приказ исполняющего обязанности Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2020 года № 648 «Об утверждении Правил проведения пилотного проекта по горизонтальному мониторингу». В настоящее время на согласовании в МЮ.*Благодаря принятым мерам, усовершенствован контроль в рамках налогового администрирования  | **Исполнено.** |
| Недостоверное декларирование и занижение таможенной стоимости. | Усиление таможенного контроля Разработка соответствующих профилей риска в отношении «рисковых» участников внешнеэкономической деятельности, имеющих наибольшие расхождения с данными КНР. | За 12 месяцев 2020г. назначено 3 393 проверок, из них посредством СУР назначено 708 проверок или 21 % от общего количества проверок.*По итогам 2020 года УСЦ (по подозрениям ИДК):* *- выставлено* ***1 250*** *подозрений на нарушения таможенного законодательства (2019 год – 2 148 подозрения);**- нарушения подтверждены по* ***832*** *подозрениям (2019 год – 1 277 подозрений), по 53 выставленным подозрениям ведется работа (проводится таможенный досмотр, производится расчет ТПиН), по 365 выставленным подозрениям нарушения не выявлены, эффективность выставленных подозрений составила* ***70%*** *(2019 год – 59%).*Кроме того, в апреле 2020 года Комитетом государственных доходов МФ РК в соответствии с полученными от таможенных органов КНР сведениями были актуализированы стоимостные профили риска по 1698 товарным позициям. При этом, профили рисков были внедрены в ИС АСТАНА-1 для автоматического отбора рисковых деклараций без участия человека.Товарами, по которым на основании предварительной информации КНР были увеличены уровни стоимостных индикаторов риска, являются в частности: автозапчасти с 0,7 до 5,9 долл.США/кг (в 8,5 раз); электронные игры с 1,5 до 14,7 долл. США/кг (в 9,8 раз); миндаль и фисташки с 0,55 до 3,34 долл.США (в 6 раз); ткани из полиэфирных волокон с 0,8 до 6,7 долл.США (в 8,4 раза); нетканые материалы от 0,5 до 8 долл. США (в 16 раз);Все данные цифры подтверждаются данными по экспортным таможенным декларациям КНР. | **Исполнено.** |
| Усиление проверочных мероприятий, проводимых в рамках таможенного контроля после выпуска товаров. | В целях оцифровки и оптимизации процессов таможенного декларирования Комитетом в 2018 году запущена информационная система «АСТАНА-1», с момента внедрения выпущено почти 30 млн. таможенных деклараций.В ходе ежедневного мониторинга в 2020 году по 45 тыс. деклараций на товары произведены корректировки таможенной стоимости на 17,1 млрд.тенге, эффективность составила 68%.За различные правонарушения в сфере таможенного дела в 2020 году наложено более 6 тыс. административных штрафов, из которых оплачено 294 млн. тенге, а также передано 119 материалов в службу экономических расследований по которым взыскано 1,5 млрд. тенге. По итогам проведенных таможенных проверок в 2020 году доначислено таможенных платежей и налогов в размере 30,6 млрд.тенге и взыскано 11,3 млрд.тенге.Основными видами выявляемых нарушений являются недостоверное определение таможенной стоимости товаров – 49%, классификация товаров – 12% и недостоверное декларирование товаров – 9%.В сентябре 2020 года запущен пилотный проект «Центр электронного декларирования», в рамках которого электронный контроль деклараций на товары осуществляется на уровне центрального аппарата Комитета. За 4 месяца работы Центром электронного декларирования дополнительно начислено около 1 млрд. тенге. В целях мониторинга за таможенными операциями в пунктах пропуска, в структуре КГД создан «Ситуационный центр». Эффективность досмотров увеличилась с 48% в январе до 86% в декабре 2020 года. | **Исполнено.** |
| Контроль таможенной стоимости на основе автоматического поиска ценовой информации по идентичным и однородным товарам (исключение человеческого фактора). | В целях дифференцированного применения форм таможенного контроля КГД применяет субъект-ориентированный подход, категорируя участников ВЭД на категории низкого, среднего и высокого уровня риска. Для категорирования используются сведения об участниках ВЭД, полученные из информационных систем налоговых, таможенных и других государственных органов (Комитет по инвестициям МИР, КПСиСУ Генеральной прокуратуры, Комитет статистики МНЭ, Министерства труда и социальной защиты населения).В результате категорирования 29% УВЭД отнесены к категории низкого уровня риска, 65% к категории среднего уровня риска и 6% к категории высокого уровня риска.Следует отметить, что в 2017 году расхождения данных в таможенной статистике «экспорт КНР – импорт РК» составили 6,9 млрд. долл.США (по данным КНР экспорт в РК составил 11,6 млрд. долл.США, по данным РК – 4,7 млрд.долл.США). Помимо разницы в применяемых методологиях КНР и РК, причинами в расхождении статистики являются недостоверное заявление таможенной стоимости и недостоверное декларирование товаров, ввозимых из КНР.В этой связи, Комитетом государственных доходов МФ РК проводились переговоры с китайской стороной, результатом чего стало подписание 26.04.2019 г. в г. Пекине Протокола между МФ РК и ГТУ КНР об обмене предварительной информацией о товарах и транспортных средствах, перемещаемых через таможенные границы РК и КНР (вступил в силу с момента подписания). В течение 2019 года были отработаны Технические условия обмена информацией, после чего с января 2020 года таможенной службой КНР стала направляться предварительная информация по экспортным декларациям.В апреле 2020 года Комитетом государственных доходов МФ РК в соответствии с полученными от таможенных органов КНР сведениями были актуализированы стоимостные профили риска по 1698 товарным позициям. При этом, профили рисков были внедрены в ИС АСТАНА-1 для автоматического отбора рисковых деклараций **без участия человека.**В целях информирования участников ВЭД, а также для недопущения территориальными органами государственных доходов злоупотребления полномочиями, на официальном сайте КГД в разделе создан раздел «Таможенная стоимость», где размещена ценовая информация по товарам, максимально приближенная к уровню стоимостного профиля риска, нормативно-правовые акты и разъяснения  по таможенной стоимости. | **Исполнено.** |
| Не готовность информацион-ных систем органов государственных доходов для приема обработки декларации одновременно у 12,9 млн. физических лиц. | На Портале «Электронного правительства» разработан сервис по автоматическому заполнению «входной» декларации об активах и обязательствах (форма 250.00) физического лица сведениями, полученными из баз данных государственных органов (земля, недвижимость, транспорт, место работы).При этом в данном сервисе имеется функционал по направлению в уполномоченный орган обращения в случае выявления некорректных сведений в базах данных уполномоченных государственных органов при заполнении декларации формы 250.00 в еgov.kz.Для тестирования сервиса проведен пилот по представлению декларации сотрудниками органами государственных доходов. В рамках пилота, представлено **7 733** деклараций.Кроме того, данным сервисом также воспользовались **65 506** физических лиц и самостоятельно представили декларацию в тестовом режиме. Всего по состоянию на **31 декабря 2020 года** представлено через портал «E-gov» **79 703** ФНО.С начала  2020 года проведено **1755**семинаров,  рабочих встреч и круглых столов, **2916** публикации размещено на телевидении, **2568** публикации в сети «Интернет», **1245** на рекламных баннерах, информационных стендах.Кроме того, на портале КГД МФ РК создан раздел «Всеобщее декларирование», на котором размещена информация разъяснительного характера, включая разработанный сборник вопросов-ответов по наиболее часто задаваемым вопросам. | Утверждена «входная» декларация физических лиц (форма 250.00). Разработан проект ежегодной декларации о доходах и имуществе.Рализованы сервисы по приему деклараций в электронном виде. Таким образом, декларацию можно представлять через web-портал Комитета государственных доходов «Кабинет налогоплательщика» (cabinet.salyk.kz), Портал «электронного правительства» (egov.kz), а также через мобильное приложение eSalyk azamat.Проводятся мероприятия по реализации функционала по приему декларации в мобильной версии Портала «Электронного правительства» (mgov.kz).Кроме того, реализована возможность идентификации физического лица при представлении декларации посредством SMS-сообщения.Также, на Портале «Электронного правительства» egov.kz разработан функционал по направлению в уполномоченный орган обращения в случае выявления некорректных сведений в базах данных уполномоченных государственных органов при заполнении декларации формы 250.00 в еgov.kz.Кроме того, представить декларацию об активах и обязательствах также возможно на бумажном носителе в явочном порядке и по почте.В целях подготовки к широкомасштабному разъяснению положений всеобщего декларирования запущен Контакт центр по налоговым и таможенным вопросам на платформе единого республиканского номера 1414.Кроме того, в целях проведения разъяснительных мероприятий для населения, в адрес СРО направлены справочные материалы по всеобщему декларировани, а также подготовлено письмо в НАО Государственная корпорация «Правительство для граждан» (с приложением инфографики, видеороликов) для оказания содействия по размещению инфографики. | **Исполнено.** |
| Колебания курсов иностранных валют и процентных ставок. Рост государственного долга по отношению к доходам бюджета.  | Осуществление оценки валютного и процентного рисков.  | По состоянию на 01.01.2021г. государственный долг составил 20 642,5 млрд. тенге (49,1 млрд. долл.США). Доля долга в национальной валюте составляет 13 743,3 млрд. тенге (67%) и в иностранной валюте составляет 6 899,2 млрд. тенге (33%).Доля долга с фиксированной ставкой вознаграждения составляет 77%. | **Исполнено.** |
| Не исполнение объектами аудита предписаний органов внутреннего государственного аудита на устранение нарушений и (или) причин и условий, способствующих им, а также рекомендаций по недопущению нарушений и недостатков. | Предъявление иска в суд в соответствии с законодательством РК, в том числе в целях обеспечения возмещения в бюджет, восстановления путем выполнения работ, оказания услуг, поставки товаров и (или) отражения по учету выявленных сумм нарушений и исполнения предписания. | С принятием Закона о госаудите и финансовом контроле изменены подходы к проверкам от просто выявления к предупреждению, анализу причинно-следственной связи совершаемых нарушений. Классификация нарушений разделения на финансовые и процедурные, что позволяет адекватно определить существенные и несущественные отклонения. Благодаря этим нормам, объемы финансовых нарушений снижены в «разы».В целом, с переходом на госаудит деятельность КВГА направлена к развитию превентивного аудита с применением системы управления рисками. Применение системы позволила сократить плановые проверки в 3,5 раза, что снизило административную нагрузку на объекты госаудита. Немаловажным аспектом является устранение выявленных нарушений, что положительно влияет на финансовую дисциплину. В результате своевременного и качественного исполнения объектами аудита предписаний, из нарушений, подлежащих возмещению на сумму 251,2 млрд.тенге, устранено на сумму 236,7 млрд.тенге или 94,4%, при плановом показателе целевого индикатора стратегического плана – 93%. С целью обеспечения возмещения выявленных сумм нарушений в судебные органы подано 25 иска. | **Исполнено.**  |
| Гуманизация уголовного законодательства Республики Казахстан (декриминализация статей УК РК, подследственных Службе, повышение пороговых значений, влекущих уголовную ответствен-ность). | Обеспечение полноты проводимых оперативно-розыскных мероприятий до регистрации в ЕРДР.  | В ходе проведения оперативно-розыскных мероприятий из 1746 зарегистрированных в ЕРДР выявлено 1078 правонарушений или 62%. Кроме того, в КФМ создано специальное аналитическое подразделение, призванное без вмешательства в деятельность бизнеса определять рисковые сферы. По всем сообщениям проводятся необходимые оперативно-розыскные мероприятия. Расследовалось 70 уголовных дел в отношении организаторов и участников ОПГ, из которых 51 – направлено в суд. Из находившихся в производстве СЭР 2640 уголовных дел, 1701 или 64,4% окончено производством. В суды направлено 46% *(1226)* от общего количества находившихся в производстве дел. Количество прерванных уголовных дел в сравнении с аналогичным периодом 2019 года сократилось на 18%, в целом архив прерванных дел – на 24%, что позволило вывести многих представителей бизнеса из орбиты уголовного процесса и пресечена возможность нарушения их законных прав. | **Исполнено.** |
| Улучшение качества досудебногорасследования (недопущение необоснованного прерывания уголовных дел, обеспечение расследования в установленные законодательством короткие сроки, минимизация проблемных уголовных дел). |
| Не соответствие Казахстана международным стандартам по противодействию отмыванию денег, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (риски). | Координация работы государственных специальных и правоохранительных органов в сфере ПОД/ФТ по внесению изменений в законодательство. | 30 июля 2020 года подписано соглашение между Министерством финансов РК, Национальным Банком РК и Агентством РК по регулированию и развитию финансового рынка о сотрудничестве и взаимодействии в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, фальшивомонетничества и осуществления валютного контроля. | **Исполнено.** |
|  | Совершенствование Единой информационной аналитической системы, в т.ч. формы предоставления информации, закрепления новых признаков подозрительных операций, мониторинг и анализ эффективности работы ПОД/ФТ. | В соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 23 ноября 2012 года «Об утверждении Правил представления субъектами финансового мониторинга сведений и информации об операциях, подлежащих финансовому мониторингу, и признаков определения подозрительной операции» были актуализированы справочники в модуле «ЕССК» ЕИАС. Данные были введены в систему, протестированы, также была выпущена новая ревизия для АРМ-СФМ. ВЕБ-СФМ был синхронизирован.Реализация «Дистанционного мониторинга» СФМ. | **Исполнено.** |
| Увеличение фактов легализации (отмывание) доходов, полученных преступным путем, фактов финансирование терроризма и (или) экстремизма. | Совершенствова-ние законодательства в сфере противодействия легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма. | Принят Закон РК от 13 мая 2020 года №325-VI «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».Настоящий Закон РК определяет правовые основы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, правовые отношения субъектов финансового мониторинга, уполномоченного органа и других государственных органов РК в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, а также механизмы реализации целевых финансовых санкций, относящихся к предупреждению и предотвращению терроризма и финансирования терроризма, и предупреждению, воспрепятствованию и прекращению распространения оружия массового уничтожения и его финансирования. | **Исполнено.** |
| Проведение совместных семинаров, тренингов с правоохранительными и специальными государственными органами, в том числе посредством ВКС по легализации (отмывание) доходов, полученных преступным путем. | По итогам 2020 года проведены следующие мероприятия.1) С 23 по 25 проведен семинар-тренинг «Укрепление потенциала надзорных органов по ПОД/ФТ: международные стандарты и лучшие практики».В рамках вышеуказанного мероприятия рассмотрены вопросы, касающиеся рисков ОД/ФТ, обратная связь и руководящие указания надзорных органов как эффективный инструмент взаимодействия с частным сектором для улучшения системы ПОД/ФТ и т.д.Участие приняли представители: КФМ, АРРФР, НБ, УНП ООН, Генеральное консульство США в Алматы, Офис программ ОБСЕ в г.Нур-Султан и международные эксперты.2) В период с 17 по 21 февраля т.г. в г. Нур-Султан представители КФМ принимали участие в вебинаре, организованный Центром повышения квалификации нотариусов при Республиканской нотариальной палате в целях повышения квалификации частных нотариусов республики.В вебинаре приняли участие свыше 3-х тысяч нотариусов, которые задавали интересующие их вопросы в сфере законодательства о ПОД/ФТ, работы подсистемы ВЕБ-СФМ, официального интернет ресурса КФМ, на которые представителем КФМ в режиме реального времени были даны разъяснения.3) 23 апреля 2020 года компанией «Refinitiv» был организован вебинар для комплаенс-служб c участием КФМ и АРРФР для СФМ на тему «Современные методы проверки ИПДЛ», в котором приняли участие свыше 160 СФМ всех видов.4) C 29 - 30 сентября 2020 года состоялся VI Международный семинар по надзорной деятельности и Консультации с частным сектором, в котором Управление совместно с представителями банковского сектора приняли участие.Участие приняли: представители Подразделений финансовых разведок и надзорных органов в банковском секторе, представители банков государств: Армения, Беларусь, Босния и Герцеговина, Германия, Индия, Казахстан, Китай, Кыргызстан, Мальта, Польша, Россия, Северная Македония, Сингапур, Таджикистан, Туркменистан, Узбекистан.Представители Секретариата ФАТФ, Секретариата ЕАГ.На повестки дня рассмотрены вопросы:1) ПОД/ФТ и Covid – 19: новый фокус в системе надзора и комплаенс;2) Новые тренды и риски в кредитно - финансовой и бюджетной основе. | **Исполнено.** |
| Участие в Рабочей группе по типологиям и противодействию финансированию терроризма и преступности. | КФМ МФ РК за отчетный период, разработаны, проанализированы, утверждены и размещены на сайте КФМ МФ РК 4 типологии на тему: 1) «Методы, финансовые механизмы и инструменты применяемые в НОН с использованием платежных систем», 2) «Практические методы, финансовые механизмы и инструменты в незаконной торговлей людьми и органов человека», 3) «Терроризм и источники его финансирования» и 4) «Использования некоммерческих организации в целях финансирования терроризма». |  |
| Колебания курсов иностранных валют. | При планировании расходов в республиканском бюджете по выполнению обязательств по государственным гарантиям  учитывается риск в размере 3% по изменению курса доллара США. | По БП 011 ««Выполнение обязательств по государственным гарантиям» при планировании расходов в республиканском бюджете в 2020 году сумма заложена с учетом риска колебания иностранных валют. Планирование осуществлялось в размере 3% от суммы обязательств по графику по государственным гарантиям. В связи с чем, исполнение по государственным гарантиям выполнены в полном объеме и не допущен дефолт по гарантированным государством займам перед иностранным кредитором. | **Исполнено.**  |
| Низкая возвратность задолженности по правам требования. | Реструктуризация задолженности, обеспечивающая оптимальное погашение задолженности перед ФПК. | В 2020 году ФПК предоставлена реструктуризация задолженности компаниям в части:1) переноса планового платежа по графику, что позволило поддержать компании в экономическом обороте, в том числе в период Чрезвычайного положения, в связи с COVID 19. 2) перевода задолженности компаний-должников на 3 –е лицо позволило привлечь инвестора для развития бизнеса, что будет способствовать получению доп.прибыли для погашения задолженности перед ФПК.3)продажи прав требования к 3-м должникам -инвесторам по рыночной справедливой стоимости. | **Исполнено.** |
| Задержка сдачи проекта в эксплуатацию. | Четкое планирование графика реализации Проекта и контроль его выполнения. Тщательный выбор поставщиков оборудования и услуг по разработке системы. Производить мониторинг исполнения проекта по данным ключевым показателям в контрольных точках проекта. | Своевременность исполнения мероприятий контролируется по утвержденной Дорожной карте по ИСГП в рамках ГПЦК. В 2020 году бюджетные заявки по формированию республиканского бюджета на 2021-2023 годы государственными органами сформированы посредством ИСГП без дублирования их на бумажных носителях. Кроме того, в соответствии с требованиями Технического задания на развитие ИСГП реализована подсистема «Стратегическое планирования» которая позволяет формировать стратегические документы и планы государственных органов в ИСГП. | **Исполнено.** |
| Неготовность ГО к интеграции с системой. | Подготовка, согласование и утверждение единых форматов и технологий обмена данными и интеграции интегрируемых точек Системы. Критическая важность оценки, проводимая должным образом всеми сторонами. | Исполнение мероприятий контролируются согласно утвержденного МЦРИАП Плана интеграции ГО на 2020-2021 годы.Министерством реализованы запланированные на 2020 год 17 интеграции через Смарт Бридж. | **Исполнено** |
| Отсутствие/несвоевременная разработка прозрачной нормативной правовой базы, регламентов, стандартов, взаимодействия и понятийного аппарата. | Тщательная подготовка НПА, проведение разъяснительной работы. | В настоящее время в рамках распоряжения Премьер-Министра от 25 января 2020 года № 8-р из 16 разработанных Министерством НПА, все прошли государственную регистрацию в МЮ РК. | **Исполнено** |
| Низкая квалификация проектной команды разработчика. | Привлечение профессиональ-ных менеджеров Проекта. | В проектах со стороны разработчиков задействованы квалифицированные специалисты. Кроме того, на постоянной основе проводится обучение как разработчиков, так и сотрудников МФ РК. В 2020 году в рамках компетенции ДЦГУ проведено обучение сотрудников МФ по проектам ИСГП, ЕПИР ГО и др. | **Исполненою** |
| Удаление информации с базы данных. | Обеспечение резервного копирования данных в разных физических местах с определенными и утвержденными планами по восстановлению. | Работа по обеспечению резервного копирования проводится совместно с АО "НИТ" | **Исполнено.** |
| **Стратегическое направление 2 «Модернизация системы администрирования государственных активов и финансов»** |
| **Цель 2.1. Повышение эффективности управления государственными активами** |
| Отсутствие заявок на участие в торгах по продаже республиканской собственностию. | Информационное сопровождение процесса по реализации объектов республиканской собственности. | Информационное сопровождение процесса по реализации объектов республиканской собственности осуществляется посредством размещения информации на веб-портале Реестра государственного имущества *(*[*www.gosreestr.kz*](http://www.gosreestr.kzа)*).* Эта информация содержит доступные актуальные сведения по объектам продажи, ценам, видам и срокам торгов. Кроме того, для повышения информативности и удобства пользователей на веб-портале размещены правовая база по вопросам приватизации, регламент торгов и инфографика по продаже имущества на электронных торгах с указанием пошаговых действий потенциальных участников торгов и продавца. Информация на веб-портале находится в открытом доступе. | **Исполнено** |
| **Цель 2.2. Создание благоприятной бизнес – среды и снижение административных барьеров для бизнеса и населения** |
| Увеличение нагрузки на пункты пропуска, в связи с увеличением количества автотранспорт-ных средств превышающих пропускную способность существующих пунктов пропуска. | Модернизация инфраструктуры существующих пунктов пропуска. | Комитетом государственных доходов осуществляется реализация Проекта по модернизации и техническому дооснащению пунктов пропуска через таможенную границу Евразийского экономического союза (далее – Проект), за счет средств льготного Правительственного займа, предоставляемого Китайской Народной Республикой.*Справочно: автомобильные - 9: граница с КНР (4) – «Алаколь», «Калжат», «Майкапчагай», «Бахты»; граница с Узбекистаном (4) – «Капланбек», «Казугурт», «Атамекен», «Тажен»; граница с Туркменистаном (1) – «Темир-баба»; Железнодорожный - 1: граница с КНР – «Достык».*Срок реализации Проекта 2021 – 2024 годы.26 ноября и 7 декабря 2020 года между КГД и компанией «Nuctech» подписаны Дополнительные соглашения №1 и №2 к контракту №NUC1Y191141A00.25 декабря 2020 года проведена оплата первого транша авансового платежа в сумме 154 млн. юаней (10 млрд. тенге) по Контракту на расчетный счет компании «Nuctech».В 2020 году Комитетом совместно с компанией «Nuctech» и проектной компанией начаты подготовительные работы по разработке проектно-сметной документации по Проекту.В настоящее время КГД совместно с представителями проектной компании и компании «Nuctech» проводится техническое обследование пунктов пропуска в рамках Проекта, на предмет проведения модернизации и технического дооснащения необходимым оборудованием. | **Исполненою** |
| Непринятие либо принятие основными кредиторами в течение длительного времени решений, касающихся проведения процедуры банкротства (в том числе одобрение инвентаризации имущества должника, утверждение плана продажи имущества, списания дебиторской задолженности, имущества). | Внесение изменений в законодательство в сфере реабилитации и банкротства, направленных на сокращение срока проведения процедур банкротства, и их разъяснение среди участников процедур банкротства. | Закон Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам совершенствования процедур реабилитации и банкротства, бюджетного, налогового законодательства и законодательства о железнодорожном транспорте» подписан 27 декабря 2019 года, введен в действие 10 января 2020 года. Поправки, внесенные указанным Законом, направлены на сокращение сроков и расходов процедуры банкротства, активизацию применения процедур реабилитации и банкротства субъектами бизнеса.В частности, некоторые полномочия собрания кредиторов переданы комитету кредиторов:  - утверждение плана продажи имущества банкрота; - принятие решения о выставлении на электронный аукцион имущества по балансовой стоимости;  - утверждение суммы дебиторской задолженности, невозможной к взысканию; - принятие решения о списании движимого имущества, числящегося на балансе, но отсутствующего по акту инвентаризации.Кроме того, внесены изменения в порядок организации и проведения собрания кредиторов.В целях разъяснения положений Закона 10 января 2020 года вице-министром финансов Баедиловым К.Е. утвержден медиа-план, в рамках которого: - 10 января 2020 года посредством видеоконференцсвязи проведен семинар с территориальными подразделениями Комитета государственных доходов; - 16 января 2020 года утвежден график проведения выездных «кустовых» семинаров по разъяснению положений Закона.Согласно данному графику проведены семинары в регионах с участием субъектов бизнеса и администраторов; - 6 февраля 2020 года ответственные работники Комитета государственных доходов выступили на площадке Службы центральных коммуникаций при Президенте Республики Казахстан; - на сайтах kgd.gov.kz, zakon.kz, dknews.kz, otyrar.kz, inbusiness.kz, banker.kz размещен пресс-релиз.  | **Исполненою** |
| Несоблюдение организациями требований МСФО, МСА и законодательства о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, аудите.  | Разработка нормативно-правовых актов для соблюдения стандартов бухгалтерского учета и аудита. | Утверждены следующие нормативно - правовые акты:1) приказ Министра финансов Республики Казахстан от 12 октября 2020 года № 988 «[О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 16 марта 2015 года № 175 «Об утверждении Правил аккредитации профессиональных организаций, организаций по сертификации](http://adilet.zan.kz/rus/docs/V2000021428)»; 2) приказ Министерства финансов Республики Казахстан от 14 июля 2020 года № 672 «Об утверждении Программы по осуществлению контрольных функций уполномоченных органов в сфере бухгалтерского учета и аудита, с учетом особенностей применения риск-ориентированного подхода в сфере контроля в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в отношении бухгалтерских организаций и профессиональных бухгалтеров, осуществляющих предпринимательскую деятельность в сфере бухгалтерского учета, и аудиторских организаций»;3) приказ Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 9 апреля 2020 года № 370 «О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 16 марта 2015 года № 175 «Об утверждении Правил аккредитации профессиональных организаций, организаций по сертификации" и признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Республики Казахстан»;4) приказ Министра финансов Республики Казахстан от 18 августа 2020 года № 761 «О внесении изменения в приказ Заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан - Министра финансов Республики Казахстан от 25 июня 2014 года № 291 «Об утверждении Правил проведения сертификации кандидатов профессиональные бухгалтеры»;5) приказ МФ РК от 27 января 2020 г. № 70 «О внесении изменений в [приказ Министра финансов Республики Казахстан от 3 августа 2010 года № 393 «Об утверждении Правил ведения бухгалтерского учета в государственных учреждениях»](http://10.2.4.24/oficial/MF/Prikaz2009/deistv/Prikaz318.htm);6) приказ и.о. Министра финансов Республики Казахстан от 25 июня 2020 года № 632«О внесении изменений и дополнения в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 1 августа 2017 года № 468 «Об утверждении форм и правил составления, и представления финансовой отчетности»;7) приказ и.о. Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2020 года № 647«О внесении изменений в приказ исполняющего обязанности Министра финансов Республики Казахстан от 2 августа 2011 года № 390 «Об утверждении Альбома форм бухгалтерской документации для государственных учреждений»;8) приказ Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 20 апреля 2020 года № 395. «О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 15 июня 2010 года № 281 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета государственных учреждений»;9) приказ Министра финансов Республики Казахстан от 21 июля 2020 года № 684 «О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 3 августа 2010 года № 393 «Об утверждении Правил ведения бухгалтерского учета в государственных учреждениях»;10) приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июля 2020 года № 694 «О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 22 августа 2011 года № 423 «Об утверждении Правил проведения инвентаризации в государственных учреждениях»;11) приказ Министра финансов Республики Казахстан от 16 июля 2020 года № 677 «О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 6 декабря 2016 года № 640 «Об утверждении Правил составления консолидированной финансовой отчетности администраторами бюджетных программ и местными уполномоченными органами по исполнению бюджета»;12) приказ Министра финансов Республики Казахстан от 19 октября 2020 года № 1025 «О внесении изменений в приказ и.о. Министра финансов Республики Казахстан от 20 апреля 2018 года № 480 «Об утверждении процедурного стандарта внутреннего государственного аудита и финансового контроля «Оценка эффективности деятельности служб внутреннего аудита»;13) приказ Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 16 апреля 2020 года № 388 «О внесении изменения в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года № 598 «Об утверждении Правил проведения камерального контроля»;14) разработано и утверждено совместное нормативное постановление Счетного комитета по контролю за исполнением республиканского бюджета от 26.02.2020 года №1НҚ и приказ Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан-Министра финансов Республики Казахстан от 26.02.2020 года № 201 «Об утверждении Методики операционной оценки по блоку достижения целей» (зарегистрированный в МЮ РК от 27.02.2020года № 20072);15) приказ Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнения в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 26 апреля 2018 года № 487 «Об утверждении типового кодекса деловой и профессиональной этики оценщиков и требований к рассмотрению палатой оценщиков обращений касательно нарушения ее членами требований Закона Республики Казахстан от 10 января 2018 года «Об оценочной деятельности в Республике Казахстан», стандартов и правил палаты оценщиков» от 31 марта 2020 года № 339;16) приказ Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 30 марта 2020 года № 336 «Об утверждении Правил оказания государственной услуги «Выдача лицензии на осуществление аудиторской деятельности»;17) приказ Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 2 апреля 2020 года № 348 «О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 18 июля 2006 года № 265 «Об утверждении Правил аккредитации профессиональных аудиторских организаций»;18) приказ Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 8 апреля 2020 года № 366 «О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 19 января 2017 года № 34 «Об утверждении перечня, форм и периодичности представления отчетности профессиональными и аудиторскими организациями, а также формы информации по страхованию гражданско-правовой ответственности аудиторской организации»;  19) распоряжение Премьер-Министра Республики Казахстан от 7 августа 2020 года № 109-р «О мерах по реализации Закона Республики Казахстан от 3 июля 2020 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам аудиторской деятельности»; 20) принят Закон Республики Казахстан от 3 июля 2020 года № 358-VI «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам аудиторской деятельности»; 21) участие в разработке Закона Республики Казахстан от 13 мая 2020 года № 325-VІ «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». | **Исполнено** |
| Неисполнение рекомендации ЮНКТАД ООН в части совершенствования системы сертификации бухгалтеров и аудиторов по причине отсутствия готовности профессионального сообщества к изменениям. | Поиск компромиссного решения и согласование с профессиональным сообществом проектов НПА в части приведения в соответствие с требованиями международных стандартов образования бухгалтеров. | Разработаны и согласованы с членами КО, в состав которых входят представители профессионального сообщества проекты НПА о внесении изменений в:- приказ Заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан - Министра финансов Республики Казахстан от 25 июня 2014 года № 290 «Об утверждении Правил повышения квалификации профессиональных бухгалтеров»- приказ Заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан - Министра финансов Республики Казахстан от 25 июня 2014 года № 291 «Об утверждении Правил проведения сертификации кандидатов в профессиональные бухгалтеры».Принят Закон Республики Казахстан от 3 июля 2020 года № 358-VI «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам аудиторской деятельности» (далее – Закон), который предусматривает создание независимого от профессии органа по регулированию аудиторской деятельности - Профессионального совета. Поправки в Закон совершенствует систему аттестации аудиторов. | **Исполнено.** |
| Риск технических сбоев на веб-портале государственных закупок. | Обновление серверного оборудования, усиление кадрового состава единого оператора государственных закупок. | Осуществляется обновление устаревшего серверного и телекоммуникационного оборудования, а также оборудования, связанного с обеспечением информационной безопасности системы: внедрена Система мониторинга состояния защищенности ЭГЗ (SIEM Splunk), что позволило в режиме реального времени фиксировать инциденты ИБ, в т.ч. обозначенные в Единых требования ИБ (ПП РК 832);внедрена Система контроля привилегированными пользователями ЭГЗ (CyberArk), что позволило в режиме видеозаписи контролировать действия разработчиков; на уровне исходных кодов (Application Inspector, Microfocus Fortify) выявляются и устраняются критичные уязвимости. осуществляется приведение АИИС «ЭГЗ» к первому классу информационных систем согласно единым требованиям информационной безопасности, **внедряется «горячий-нагруженный» резервный ЦОД.** | **Исполнено.** |
| Отсутствие совершенствования функционала и работы технической поддержки веб-портала государственных закупок. | Улучшение функционала веб-портала государственных закупок для удобства пользователей, в том числе внедрение новых инструментов, совершенствование его интерфейса, усиление работы Call-центра и т.д. | - реализовано мобильное приложение системы государственных закупок с возможностью использования электронно-цифровой подписи (запущено для системы андройд);- реализована системы СМС-уведомлений участников государственных закупок о сроках подписания договоров, актов и др.; - внедрен интернет - магазина как одного из способов закупок;- модифицирован модуль «Планирования», «Закупки», «Договоры» в части реализации способов в рамках специального порядка (ППРК от 20.05.20г. №127);- внедрен электронный кошелек (оплата обеспечений заявок посредством обеспечительного счета единого оператора);- разработан функционал по закупкам услуг питания в школьных/ дошкольных учреждениях;- модификация модуля «Закупки»;- разработан функционал контроля качества; - модифицирован модуль «Единый организатор»:- разработан функционал по обновлению показателей финансовой устойчивости и т.д. | **Исполнено.** |
| Неготовность к полноценной интеграции со стороны информацион-ных систем других госорганов. | Разработка и реализация Дорожных карт по оптимизации государственных услуг. | Работа в рамках реализации Дорожных карт по вопросам интеграции с другими гос.органами ведется на постоянной основе. В настоящее время открыт вопрос готовности СПП "Е-Апостиль" МЮ РК. После ввода в эксплуатацию СПП "Е-Апостиль" будет проведена работа по подключению заинтересованных государственных органов, в том числе МФ РК. | **Исполнено** |

**2. Достижение целей и целевых индикаторов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевого индикатора | Источ-ник информации | Еди-ница измере-ния | Отчетный период | Примечание (информация об исполнении/неисполнении) |
| План | Факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Стратегическое направление 1. «Содействие устойчивости финансовой системы»** |
| **Стратегическая цель 1.1. «Обеспечение сбалансированности и исполнения бюджета»** |
| 1. Доля налоговых поступлений консолидирован-ного бюджета к ВВП | Адми-нистра-тивные данные | % | 13,1 | - | **На исполнении.**В соответствии с Планом статистических работ утвержденных приказом Министра национальной экономики РК от 13 октября 2020 года №  76, информация по  ВВП методом производства с выделением доли нефтегазового сектора в ВВП за 2020 год  Бюро национальной статистики Агентства по стратегическому планированию и реформам РК **будет размещена 22 апреля** **2021 года**.  |
| 2. Отношение правительствен-ного долга к ВВП | Адми-нистра-тивные данные | % | 23,9 | 23,9 | **Достигнут.** Дефицит республиканского бюджета в 2020 году составил **2,4 трлн. тенге** или 3,5% к ВВП.С учетом необходимости погашения ранее привлеченных займов, осуществлено заимствование на **3 трлн. тенге,** из них на внутреннем рынке привлечены **2,8 трлн. тенге** *(ГЦБ до 3-х лет – 1 трлн. тг, свыше 3-х лет – 1,8 трлн. тг)*. Кроме того, учитывая *минимальные валютные риски, привлекательные ставки, а также ограниченные ресурсы внутреннего рынка,* в сентябре 2020 года осуществлен выпуск рублевых облигациях на **223 млрд. тенге**.Поддержание уровня госдолга на безопасном уровне является одним из приоритетных направлений реализации Стратегии «Казахстан – 2050». При этом, продолжается рост госдолга, связанное с увеличением дефицита республиканского бюджета. Долг увеличивается в абсолютном и относительном значениях.Государственный долг по состоянию на 1 января 2021 года составил **20 642,5 млрд. тенге** (49,1 млрд. долл. США) или **29,6%** к ВВП, в том числе:- правительственный – 16 658,0 млрд. тенге (39,6 млрд. долл. США) или 23,9% к ВВП, 81% от общего объема государственного долга.В общем объеме государственного долга доля внешнего долга составляет **33%**, из которых обязательства перед международными финансовыми организациями (МБРР, ЕБРР, АБР, ИБР) составляют 37%, по облигациям – 59%, а остальные 4% приходятся на правительства иностранных государств и иностранные коммерческие банки.Долг по гарантиям и поручительствам государства составил 905,8 млрд. тенге (2,1 млрд. долл. США) или 1,3% к ВВП.Долговые индикаторы находятся в зоне допустимых значений (усилия Правительства РК сосредоточены не на сокращении абсолютных показателей долга, а на поддержании его на безопасном уровне):- долговая нагрузка на бюджет (отношение затрат на обслуживание и погашение долга к доходам бюджета) в 2017 году сложилась на уровне 8,8%, в 2018 году – 12,2%, в 2019 году – 12,9% и в 2020 году – 12,1% при лимите 15% по рекомендации международного рейтингового агентства Standard & Poor's. |
| 3. Удельный вес восстановленныхи возмещенных в бюджет суммнарушений, выявленных порезультатам государственногоаудита  | Отчет-ные данные | % | 93 | 94,4 | **Достигнут.** КВГА за 2020 год камеральным контролем охвачено более **1,4** млн. процедур государственных закупок на **10,4 трлн. тенге**.По итогам - предупреждены нарушения на **983 млрд. тенге**.Установлены финансовые нарушения на **251 млрд. тенге** *(24,4%)* из них 74% *(186 млрд. тенге)* приходятся на нарушения при ведении бухучета и финансовой отчетности.Устранены нарушения на **237 млрд. тенге** путем *восстановления поставкой товаров, оказания услуг и выполнения работ, возмещения в бюджет и отражения по учету.* Для повышения эффективности деятельности объектов аудита даны **1 950** рекомендаций.С принятием Закона о государственном аудите и финансовом контроле изменены подходы к проверкам от просто выявления к предупреждению, анализу причинно-следственной связи совершаемых правонарушений.С целью недопущения неограниченных проверок разработаны перечни объектов аудита, которые были взаимосогласованы органами государственного аудита. Все аудиторские проверки основаны на системе управления рисками и направлены на выявление не только нарушений, но и причин их возникновения.В 2020 году по сравнению с 2019 годом наблюдается снижение количества проверок на **36,7%** (с 3451 до 2177), которое обусловлено с ограничительными мерами в период пандемии и карантина.При этом, увеличен охват аудитом финансовой отчетности, в 2020 году охвачено 43 объектов, включая подведомственные госучреждения и субъекты квазигосударственного сектора администраторов бюджетных программ с охватом валюты баланса республиканского бюджета – 67%, что на 2,6 трлн.тенге или 27% больше, чем в 2019 году (охвачено 12,2 трлн. тенге).Немаловажным аспектом является устранение выявленных госаудиторами нарушений, что положительно влияет на финансовую дисциплину. В результате своевременного и качественного исполнения объектами аудита предписаний, из нарушений, подлежащих возмещению и восстановлению на общую сумму **251** материал направлен в правоохранительные органы, а за допущенные нарушения **2 349** должностных лица привлечено к ответственности. С переходом на госаудит, деятельность КВГА направлена на развитие превентивного аудита с применением СУР, в частности сокращены плановые проверки в 3,5 раза (с 558 до 156). Внедрен модуль «Электронный государственный аудит» подсистемы «СУР/ФК» ИАИС «Е-Минфин», что позволило снизить нагрузку на объекты аудита и коррупционные риски по пребыванию аудитора на объекте аудит. Проведена работа по интеграции с Единым реестром субъектов и объектов проверок для автоматизации процесса регистрации поручений на проведения аудиторских мероприятий. Повысилась эффективность точечного аудита с увеличением доли выявленных нарушений к общему охвату и возмещаемости. С целью своевременного выявления и пресечения нарушений в сфере госзакупок, а также снижения административной нагрузки на объекты госаудита, в рамках камерального аудита в период 2018-2020 годы пресечены нарушения в более чем **83-х** тысячах госзакупках. С внедрением камерального контроля, доля выявленных нарушений в удельном весе снижена с **19%** до **2**%. |
| 4. Индекс открытости  | ОтчетМПБ | Балл | - | - | **На исполнении.**Оценка данного индикатора Международным партнерством по бюджету проводится 1 раз в 2 года. Так как процесс исследований занимает **18 месяцев**. **Реализация данного индикатора в 2022 году не предусмотрена**. Итоговая оценка будет опубликована в 2022 году.В целом Индекс открытости бюджета характеризует степень предоставления общественности своевременной информации о бюджетном процессе на стадиях его формирования, планирования, исполнения и аудита. Инициатива открытости бюджета (ИОБ), проводимая МБП, является единственным в мире независимым обследованием прозрачности бюджета, охватывающим многие страны. Министерством финансов в целях обеспечения прозрачности бюджетного процесса продолжается работа в рамках Инициативы обследования открытости бюджета.По результатам последнего исследования по итогам 2019 года Казахстану присвоено 58 баллов при плане 55 баллов.Это стало возможным, благодаря расширению наполняемости сайта Министерства и улучшениями для удобства пользователей. На сайте размещаются информация, отчеты, аналитика, обзоры по бюджету *(проекты РБ, отчеты и аналитическая информация об исполнении бюджетов, информация о поступлениях и использовании средств Нацфонда, информация о ходе приватизации, легализации, о госдолге, и т.д.).*Для вовлечения граждан в бюджетный процесс публикуются гражданские версии бюджетных документов, когда с использованием информативных и наглядных таблиц, диаграмм, инфографики, в простой и понятной форме Гражданский бюджет знакомит граждан с основными направлениями госбюджета. Со вступлением в силу Закона «О доступе к информации» Министерством финансов с января 2016г. на портале «Открытые бюджеты» в модуле «Открытое правительство» ежемесячно размещаются отчеты об исполнении консолидированного, государственного, республиканского и местных бюджетов, о поступлениях и использовании средств Нацфонда.Между тем, по оценке МБП по итогам 2019 года из 8-и основных бюджетных документов низкие баллы были получены по Проекту бюджета.В настоящее время рекомендации Международного бюджетного партнерства нами проанализированы и учтены. |
| 5. Своевременное исполнение финансовых обязательств государства | Административные данные | % | 100 | 100 | **Достигнут.** На реализацию данного индикатора влияет **9** бюджетных программ, отражающие уровень своевременного исполнения финансовых обязательств государства, закрепленных непосредственно за Министерством:***БП 002 «Осуществление аудита инвестиционных проектов»*** На реализацию данной бюджетной программы были предусмотрены средства в сумме 22 960 тыс. тенге, которые исполнены на 100%. В 2020 году осуществлен аудит **12-ти** инвестиционных проектов, финансируемых международными финансовыми организациями.Своевременное проведение аудита и представление отчетов аудиторской проверки, соответствующих требованиям международных финансовых организаций, положительно влияет как на имидж страны, так и на ее инвестиционную привлекательность для иностранных инвесторов.***БП 006 «Приобретение акций международных финансовых организаций»***Особенности и стратегия экономического развития суверенного Казахстана диктуют необходимость тесного взаимодействия с международными финансовыми организациями.Основными функциями международных институтов являются содействие государствам-партнерам в осуществлении структурных и отраслевых экономических реформ; оказание технической помощи в подготовке, финансировании и осуществлении проектов и программ; стимулирование и поощрение развития рынков капитала, содействие перспективному сбалансированному росту международной торговли и поддержания равновесия платежных балансов путем стимулирования международных инвестиций.Участие Республики Казахстан в международных финансовых организациях, определяет право доступа нашей республики к их финансовым ресурсам и дает право на участие в голосовании по их целевому распределению.***Справочно:*** *Согласно Закону Республики Казахстан «О членстве Республики Казахстан в Международном Валютном Фонде, Международном Банке Реконструкции и Развития, Международной Финансовой Корпорации, Международной Ассоциации Развития, Многостороннем Агентстве Гарантии Инвестиций, Международном Центре по Урегулированию Инвестиционных Споров, Европейском Банке Реконструкции и Развития, Азиатском Банке Развития, Исламском Банке Развития, Азиатском Банке Инфраструктурных Инвестиций» (далее –* ***МВФ, МБРР, МФК, МАР, МАГИ, МЦУИС, ЕБРР, АБР, ИБР, АБИИ****) от 6 декабря 2001 года №264 Правительство Республики Казахстан в лице Министерства финансов Республики Казахстан уполномочено обеспечивать выплату от имени Республики Казахстан МБРР, МФК, МАР, МАГИ, ЕБРР, АБР, АБИИ, ИБР, ЕАБР.*Такие институты развития, как МБРР, АБР, ИБР, ЕБРР имеют высокий рейтинг ААА, что позволяет им привлекать средства на рынке по наиболее низкой ставке с дальнейшим кредитованием своих стран-членов.За годы сотрудничества международные финансовые организации внесли значимый вклад в социальное и экономическое развитие нашей страны. Например, за период с даты вступления, ЕБРР (с 1992 года) инвестировал свыше **9 млрд. долл. США**, ВБ (с 1992 года) – 8,2 **млрд. долл. США**, АБР (с 1994 года) – 5,1 **млрд. долл. США**, ИБР (с 1995 года) – 0,65 **млрд. долл. США**, ЕАБР (с 2006 года) – 1,708 **млрд. долл. США**.Проекты реализуются в таких сферах, как инфраструктура и транспорт, энергетика, МСБ, муниципальный сектор, сектор добычи, АПК, химическая промышленность и другие отрасли, что в свою очередь способствуют открытию новых рабочих мест для населения и улучшают его благосостояние.6 августа 2020 года подписано Соглашение о финансовом закрытии проекта строительства Большой Алматинской кольцевой автомобильной дороги и 24 августа открыто заемное финансирование. Со стороны ЕБРР –225 млн. долл. США.В рамках государственной программы «Нұрлы жол» на 2020-2025 годы предусмотрена реконструкция автодороги «Кызылорда-Жезказган» за счет привлечения средств международных финансовых институтов. Со стороны ЕБРР планируется финансирование реконструкции участка дороги протяженностью 219 км на общую сумму – 105 млрд. тенге.Существует огромный потенциал для дальнейшего наращивания сотрудничества между РК и АБИИ. Портфель потенциальных проектов, находящихся на стадии проработки, составляет около **1,8** **млрд. долл. США**.Одним из таких проектов является строительство автомобильной дороги по коридору «Центр-Запад», связывающий г. Нур-Султан с западными регионами Казахстана.***БП 011 «Выполнение обязательств по государственным гарантиям».*** Фактически по итогам 2020 года в силу исполнения государственной гарантии, из РБ Институту официального кредитования Испании (по гарантии АО «Астана «ГКХ») отвлечено 647 258,9 тыс. тенге. В соответствии с кредитным соглашением и графиком погашения оплата будет осуществляться до 2021 года.По АО «Астана «ГКХ» Государственная гарантия выдана в пользу Кредитора Instituto de Credito Oficial of the Kingdom of Spain (Институт официального кредитования Испании) на общую сумму 19 660 000 долларов США в качестве обеспечения выполнения Заемщиком ГКП «Горкоммунхоз» (далее - Предприятие) обязательств по привлекаемому негосударственному внешнему займу. Заем привлекался для реализации инвестиционного проекта «Модернизация удаления бытовых отходов и улучшение экологической обстановки города Астана».В связи с невыполнением Предприятием своих обязательств по Соглашению, МФ производится погашение займа из РБ в целях исполнения государственной гарантии. Выполнение обязательств по государственной гарантии дает возможность повысить кредитный рейтинг, что в свою очередь, позволяет стране привлекать новые займы по более низким процентным ставкам, а также стимулирует рост инвестиций.***БП 019 «Выплата курсовой разницы по льготным жилищным кредитам»***В соответствии с постановлением Правительства РК от 28 февраля 2001 года № 304 «О мерах по обеспечению защиты интересов граждан, получивших льготные кредиты, выданные ЗАО «Жилстройбанк» осуществлено погашение основного долга и вознаграждения **12** заемщиками Банка в сумме 7 134,3 тыс. тенге.**044** На реализацию республиканской бюджетной программы **044 «Погашение простых векселей»** были предусмотрены средства в сумме 3 515 113 тыс. тенге, исполнение составило 100%.***БП 067******«Финансирование политических партий»*** на реализацию данной бюджетной программыбыли предусмотрены средства в сумме 9 258 140 тыс.тенге, исполнение составило 9 258 140 тыс.тенге, или 100 % к плану.Финансирование 3-х политических партий Народно-Демократической партии «Нұр Отан», Демократической партии Казахстана «Ақ жол» и Коммунистической Народной партии Казахстана, представленных в Мажилисе Парламента Республики Казахстан по итогам выборов, осуществлено на 100 %. ***БП 096*** «***Осуществление оперативно-розыскной деятельности и досудебного расследования»*** (секретно) на реализацию данной бюджетной программы были предусмотрены средства в сумме 6 269 300 тыс.тенге, исполнение составило 6 269 299 тыс.тенге, или 100% к плану. Неисполнено в сумме 1 тыс.тенге экономия от фактически произведенных затрат.***БП 097*** ***«Возврат части средств, привлеченных из Национального фонда Республики Казахстан»*** были предусмотрены средства в сумме 319 577 тыс.тенге, исполнение составило 319 576,8 тыс.тенге или 100 % к плану, 0,2 тыс.тенге остаток за счет округления.Проведено 3 перевода средств от возврата части неиспользованных средств, привлеченных из Национального фонда Республики Казахстан в виде целевого трансферта. В результате реализации бюджетной программы обеспечено функционирование и развитие органов МФЦА и их организации. В частности, Администрации МФЦА, Комитета МФЦА по регулированию финансовых услуг, Суда МФЦА, Международного арбитражного центра МФЦА и Биржи МФЦА. Проведена комплексная работа по реализации первого этапа развития МФЦА, что позволило зарегистрировать **659 компаний из 49 стран мира** в качестве участников МФЦА, осуществить прямые инвестиции через платформу МФЦА в размере **$ 616 млн**., в том числе в 2020 году – $ 482 млн.2 июля 2020 года с одобрения Главы государства утверждена новая Стратегия развития МФЦА до 2025 года, в основу которой легли ряд реформ в финансовой и экономической сферах. Фонд прямых инвестиций KIDF (далее – Фонд) в течение 2020 года продолжил сотрудничество с международными инвесторами, которые имеют успешный опыт реализации проектов в сфере туризма, сельского хозяйства, IT, инфраструктуры и других сферах. На текущий момент одобрены 3 проекта (Курорт RIXOS Aktau, Комплекс Караван Сарай в г.Туркистан, Многофункциональный комплекс в г.Нур-Султан). Временно свободные денежные средства по одобренным, но нереализованным проектам (совместный фонд, проект по закладке садов, хранению и переработке фруктов), согласно Инвестиционному соглашению, размещаются в краткосрочные ноты НБ РК. Кроме того, Фонд обязан иметь на балансе денежные средства с целью формирования провизий по выданным гарантиям по вышеуказанным проектам.***БП 099*** ***«Целевое перечисление в АО «Администрация*** ***Международного финансового центра «Астана»*** в 2020 году было предусмотрено 116 874 000,0 тыс. тенге, в том числе 13 074 000 тыс. тенге на развитие МФЦА и 103 800 000 тыс. тенге на развитие Фонда прямых инвестиций, исполнение составило **116 874 000,0** тыс. тенге, или 100%. В результате реализации бюджетной программы обеспечено функционирование и развитие органов МФЦА и их организации. В частности, Администрации МФЦА, Комитета МФЦА по регулированию финансовых услуг, Суда МФЦА, Международного арбитражного центра МФЦА и Биржи МФЦА. Проведена комплексная работа по реализации первого этапа развития МФЦА, что позволило зарегистрировать **659 компаний из 49 стран мира** в качестве участников МФЦА, осуществить прямые инвестиции через платформу МФЦА в размере **$ 616 млн**., в том числе в 2020 году – $ 482 млн.2 июля 2020 года с одобрения Президента РК Токаева К.К., утверждена новая Стратегия развития МФЦА до 2025 года, в основу которой легли ряд реформ в финансовой и экономической сферах. Фонд прямых инвестиций KIDF (далее – Фонд) в течение 2020 года продолжил сотрудничество с международными инвесторами, которые имеют успешный опыт реализации проектов в сфере туризма, сельского хозяйства, IT, инфраструктуры и других сферах. На текущий момент **одобрены 3 проекта** (Курорт RIXOS Aktau, Комплекс Караван Сарай в г.Туркистан, Многофункциональный комплекс в г.Нур-Султан). Временно свободные денежные средства по одобренным, но нереализованным проектам (совместный фонд, проект по закладке садов, хранению и переработке фруктов), согласно Инвестиционному соглашению, размещаются в краткосрочные ноты НБ РК. Кроме того, Фонд обязан иметь на балансе денежные средства с целью формирования провизий по выданным гарантиям по вышеуказанным проектам.***БП 120 «Выполнение государственных обязательств по проектам государственно-частного партнерства****»* на реализацию данной бюджетной программы предусмотрено 3 346 499,0 тыс. тенге, исполнено в полном объёме.По проекту ГЧП «Создание и эксплуатация автомобильного пункта пропуска «Нур жолы» и эксплуатация транспортно-логистического центра на участке автомобильной дороги «Алматы-Хоргос» международного транзитного коридора «Западная Европа – Западный Китай» *(далее – проект ГЧП)* заключен договор ГЧП от 7 декабря 2017 года № б/н, где Министерством финансов РК *(далее – Министерство)* два раза в год выплачивается компенсация операционных затрат *(далее – КОЗ)* в размере 3,34 млрд. тенге.КОЗ - денежные выплаты из средств Республиканского бюджета, направленные на возмещение расходов частного партнера, связанные с эксплуатацией объекта ГЧП в соответствии с договором ГЧП, подлежащие корректировке по обоюдному согласию Сторон, а также в случае наступления особых условий при эксплуатации объекта ГЧП, выплачиваемые Министерством.Целью проекта ГЧП является расширение транзитного потенциала Республики Казахстан посредством строительства автомобильного пункта пропуска «Нур Жолы», отвечающего современным требованиям, а также повышение эффективности пограничных и таможенных процедур за счет современных технологий до 40 минут.Данный проект ГЧП позволит увеличить пропускную способность через внешнюю границу РК до 2500 ед. транспортных средств и 15 тыс. физ. лиц в рабочий день в обе стороны движения, а также позволит создать 130 рабочих мест.В период 2018-2026 годы частный партнер осуществляет следующие услуги:- по управлению коммунальными услугами;- по управлению материальными ресурсами;- по техническому обслуживанию зданий, помещений, оборудования (систем отопления, водоснабжения, вентиляции, электросетей и т.д.);- по планированию, организации и контролю проведения их текущих и капитальных ремонтов;- по проведению противопожарных и противоэпидемических мероприятий;- по снабжению мебелью, хозяйственным инвентарем, средствами механизации инженерного и управленческого труда.Данный механизм позволит увеличить производительность труда государственных служащих в пункте пропуска «Нур жолы» за счет передачи несвойственных функций по обслуживанию зданий, сооружений и оборудования частному партнеру, что как следствие приведет к существенно большему, своевременному и более качественному оказанию таможенных и досмотровых процедур.По проекту ГЧП создано 141 рабочих мест на обслуживание объекта ГЧП в период эксплуатации. |
| 6. Обеспечение стабильного функциониро-вания четырех-уровневого государственного бюджета | Информационные системы Казначейства | % | 100 | 100 | **Достигнут**В рамках реализации 98 Шага Плана Нации, в 2020 году реализован **2 этап** внедрения четвертого уровня бюджета города районного значения сельского округа, села, поселка в количестве **1344** бюджетов органов местного самоуправления. В связи с перерегистрацией и реорганизаций сельского округа (села, поселка) в течение 2020 года - 47 бюджетов органов местного самоуправления были закрыты.В информационной системе Казначейства обслуживается 2346 органов местного самоуправления, для которых обеспечено дистанционное обслуживание органами казначейства приема и обработки финансовых документов и формирования отчетности, посредством Информационной системы «Казначейство-клиент».В ИС казначейства функционирует четыре уровня бюджета: 1 – республиканский бюджет; 17 - областных бюджетов, бюджетов города республиканского значения, столицы; 200 - районных (городов областного значения) бюджетов; 2346 - бюджетов городов районного значения, сел, поселков, сельских округов. Итого 2564 бюджета. В 2020 году в органах казначейства обслуживалось 14 тысяч государственных учреждений, субъектов квазигосударственного сектора и государственных закупок посредством ИС «Казначейство-клиент», за исключением государственных учреждении с особым режимом работы. В процессе обслуживания территориальными подразделениями казначейства за 2020 год было загружено 609,2 тыс. планов и справок финансирования, зарегистрировано 487,3 тыс. заявок на регистрацию гражданско-правовых сделок, 3,3 тыс. заявок по внешним займам и софинансированию, проведено 10176,3 тыс. счетов к оплате государственных учреждений и платежных поручений субъектов квзигосударственного сектора/государственных закупок, проведено возвратов из бюджета - 143,9 тыс.документов и зачетов излишне уплаченных сумм поступлений в бюджет – 2243,5 тыс.документов. |
| 7. Оздоровление проектов корпоративного бизнеса | Аналитические данные | % | 95,45 | 95,45 | **Достигнут.**Фонд предоставил поддержку **11** компаниям, из которых:2-м плановым проектам: ТОО «Инком Астана» и ТОО «Big House».и 9 внеплановым: ГК ТОО «Shopping Center-Shum» (4 должника), реструктуризация задолженности предоставлена, в связи с Чрезвычайным положением по COVID-19, во исполнение Протокольного поручения Главы государства о приостановлении выплат сумм основного долга и вознаграждения по всем займам МСБ от 23 марта 2020 г.ГК UCG (2 должника), в связи с обращением инвестора в Фонд о выкупе задолженности ГК.ГК Энергоснаб (3 должника) – принимая во внимание начало претензионно-исковых мероприятий со стороны 3-х кредиторов, ГК обратилось в Фонд с ходатайством о переводе задолженности перед Фондом на аффилированную с ГК компанию, с целью привлечения потенциального инвестора для возможности дельнейшего развития бизнеса.Осуществленная Фондом поддержка компаний-должников позволила поддержать компании в экономическом обороте, стабилизировать финансовое состояние, сохранить рабочие места, обеспечить стабильные налоговые поступления в бюджет на сумму **4,3 млрд. тенге** в 2020 году. Привлечение инвестора дает возможность вливания новых инвестиций для оздоровления и дальнейшего развития бизнеса компаний. |
| 8. Сокращение расхождений с таможенной статистикой Китая  | Адми-нистра-тивные данные | % | 47,8 | 45,4 | **Достигнут.**В целях снижения расхождений в данных таможенной статистики РК и КНР приняты следующие меры:1. С января 2020 года осуществляется информационный обмен данными предварительной информацией о товарах, перемещаемых через таможенные границы РК и КНР в **онлайн-режиме по 38 полям** **экспортных деклараций**; 2. В структуре МФ создан **«Ситуационный центр»**, который осуществляет мониторинг всех таможенных операций во всех пунктах пропуска. За 12 месяцев 2020 года СЦ проанализировано 82 130 рентген-снимка (по подозрениям ИДК), выставлено 1 285 подозрения на нарушения таможенного законодательства РК и ЕАЭС, нарушения подтвреждены по 894 нарушениям, доначислено ТПиН в сумме 433млн.тенге. 3. В целях выявления недостоверного декларирования внедрены дополнительные профили риска в части контроля таможенной стоимости ввозимых товаров, исключив человеческий фактор при принятии решений (внедрено более 6 тыс. стоимостных индикаторов риска); 4. В конце 2018 года открыт пункт пропуска «Нур-жолы» с высокой пропускной способностью, техническим оснащением и полной автоматизацией процесса прохождения грузов через границу, завершена реконструкция пункта пропуска «Б.Конысбаева». Акт – приема передач подписан 30 декабря 2020года, объект введен в эксплуатацию.5. За последние три года *(2017-2019гг.)* проведено порядка **1 тыс.** таможенных проверок в отношении импортеров товаров из КНР, по результатам которых доначислено **17,5 млрд.тенге** и взыскано **3,5 млрд.тенге** таможенных платежей и налогов.Кроме того, КГД осуществляется реализация Проекта по модернизации и техническому дооснащению пунктов пропуска через таможенную границу Евразийского экономического союза (далее – Проект), за счет средств льготного Правительственного займа, предоставляемого Китайской Народной Республикой.*Справочно: автомобильные - 9: граница с КНР (4) – «Алаколь», «Калжат», «Майкапчагай», «Бахты»; граница с Узбекистаном (4) – «Капланбек», «Казугурт», «Атамекен», «Тажен»; граница с Туркменистаном (1) – «Темир-баба»; Железнодорожный - 1: граница с КНР – «Достык».*Срок реализации Проекта 2021 – 2024 годы.26 ноября и 7 декабря 2020 года между КГД и компанией «Nuctech» подписаны Дополнительные соглашения №1 и №2 к контракту №NUC1Y191141A00.25 декабря 2020 года проведена оплата первого транша авансового платежа в сумме 154 млн. юаней (10 млрд. тенге) по Контракту на расчетный счет компании «Nuctech».В декабре 2020 году КГД совместно с компанией «Nuctech» и проектной компанией начаты подготовительные работы по разработке проектно-сметной документации по Проекту.КГД совместно с представителями проектной компании и компании «Nuctech» проводится техническое обследование пунктов пропуска в рамках Проекта, на предмет проведения модернизации и технического дооснащения необходимым оборудованием. |
| 9.Охват всеобщим декларированием доходов и расходов физических лиц | Адми-нистра-тивные данные | % | - | - | **На исполнении.**Срок реализации данного индикатора в соответствии с Законом Республики Казахстан по вопросам регулирования и развития финансового рынка, микрофинансовой деятельности и налогообложения поэтапное введение всеобщего декларированияпредусмотрено **с 1 января 2021.**В рамках подготовки к всеобщему декларированию КГД проведена следующая работа:На Портале «Электронного правительства» разработан сервис по автоматическому заполнению «входной» декларации об активах и обязательствах (форма 250.00) физического лица сведениями, полученными из баз данных государственных органов (земля, недвижимость, транспорт, место работы).При этом в данном сервисе имеется функционал по направлению в уполномоченный орган обращения в случае выявления некорректных сведений в базах данных уполномоченных государственных органов при заполнении декларации формы 250.00 в еgov.kz.Для тестирования сервиса проведен пилот по представлению декларации сотрудниками органами государственных доходов. В рамках пилота, представлено **7 733** деклараций.Кроме того, данным сервисом также воспользовались **65 506** физических лиц и самостоятельно представили декларацию в тестовом режиме. Всего по состоянию на **31 декабря 2020 года** представлено через портал «E-gov» **79 703** ФНО.С начала 2020 года проведено **1755** семинаров, рабочих встреч и круглых столов, **2916** публикации размещено на телевидении, **2568** публикации в сети «Интернет», **1245** на рекламных баннерах, информационных стендах.Кроме того, на портале КГД создан раздел «Всеобщее декларирование», на котором размещена информация разъяснительного характера, включая разработанный сборник вопросов-ответов по наиболее часто задаваемым вопросам. |
| 10. Доля оконченных производством уголовных дел из числа находившихся в производстве | Статистический отчет 1-М КПСиСУ ГП | % | 63 | 64,4 | **Достигнут.**В 2020 году на **20%** увеличилось количество выявленных тяжких и особо тяжких преступлений *(с 735 до 875),* а также направленных дел в суд *(с 1031 до 1226).*В **2 раза** выросла сумма возмещенного ущерба *(****с 30 до 63 млрд. тенге****).* Возбуждено **49** уголовных дел в отношении ОПГ в сфере теневой экономики. Пресечена деятельность **73** преступных групп, занимавшихся криминальным «обналом» и выпиской фиктивных счет-фактур на **2,6 трлн. тенге**.В результате уровень обналичивания снижен на **38%** *(с 2,5 до 1,5 трлн. тг).*По фактам хищения бюджетных средств начато 31 досудебное производство, с ущербом **7 млрд. тенге**.На **45** пунктов улучшена позиция Казахстана в глобальном индексе противодействия отмыванию доходов Базельского института госуправления.Ликвидированы **303** незаконных игорных заведения, **30** подпольных цехов по изготовлению алкогольной продукции, 3 типографии по выпуску фальшивых денег.Из оборота изъято порядка 1 млн. поддельных долл.Установлено **143** тыс. тонн «теневого» ГСМ на **4 млрд. тенге** *(расследуется 20 дел).*  |
| 11. Доля использованной правоохранительными органами информации направленной КФМ об операциях, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и (или) финансированием терроризма | Административные данные | % | 61 | 62 | **Достигнут.**За 2020 год КФМ в правоохранительные органы направлено **432** информации об операциях, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и (или) финансированием терроризма, из них по 268 представлена информация о принятых мерах, из которых зарегистрировано в ЕРДР – 51 уголовное дело.Для исполнения в КФМ поступило 1358 сообщений о приостановленных операциях, из них по 443 - принято решение о приостановлении подозрительной операции и направлении в правоохранительные органы Республики Казахстан, по 915 - принято решение об отсутствии необходимости в приостановлении.В разрезе субъектов финансового мониторинга львиная доля (94%) приостановленных операций поступает от банков второго уровня – 1280 сообщений, малая часть приходится на профессиональных участников рынка ценных бумаг – 27 сообщений, центральный депозитарий – 49 сообщений и микрофинансовые организации – 2 сообщения. В среднем, ежемесячно от субъектов финансового мониторинга поступает 113 сообщений о приостановленных подозрительных операциях, из них по результатам анализа, проведенного Комитетом, только одна треть (~37) сообщений направляется в правоохранительные органы для дальнейшего рассмотрения и принятия решения.Уголовные правонарушения выявлены по 5,4% от общего количества приостановленных операций. Основные виды уголовных правонарушений, по которым возбуждаются уголовные дела по направленным приостановленным операциям включают ч. 3, 4 ст. 189 («Присвоение или растрата вверенного чужого имущества»), ч. 3 ст. 216 («Совершение действий по выписке счета-фактуры без фактического выполнения работ, оказания услуг, отгрузки товаров»), ч.2 ст. 217 («Создание и руководство финансовой (инвестиционной) пирамидой»), ч.1 ст. 245 УК РК («Уклонение от уплаты налога и (или) других обязательных платежей в бюджет с организаций»). |
| 12. Доля автоматизирован-ных процессов бюджетного и стратегического планирования | Административные данные | % | 44 | 52,7 | **Достигнут.**Для автоматизации формирования республиканского бюджета от определения параметров бюджета, подачи заявок администраторами бюджетных программ до формирования закона о бюджете реализуется Проект «Развитие Информационная система государственного планирования (ИСГП)». Проект направлен на интеграцию с рядом ведомственных и межведомственных информационных систем, а также планируемых к разработке, которые продолжат функционирование в виде отдельных информационных систем, являясь поставщиком и получателем информации в ИСГП.В рамках проекта предполагается интеграция с информационными системами государственных органов и организаций (КПМ, АДГС, МТСЗ, МЦРИАП) и АО «Казахстанский центр государственно-частного партнерства», РГП «Государственная вневедомственная экспертиза проектов» (РГП «Госэкспертиза»). Развитие единой системы сбора, передачи и хранения информации, позволяющей автоматизировать процесс стратегического и бюджетного планирования, будет состоять из:1) подсистемы бюджетного планирования;2) подсистемы стратегического планирования.В 2020 году реализован модуль прогнозной консолидированной финансовой отчетности (ПКФО), в рамках которого администраторы бюджетных программ (далее - АБП) предоставили ПКФО в Информационной системе государственного планирования (далее – ИСГП). Кроме того, в 2020 году бюджетные заявки по формированию республиканского бюджета на 2021-2023 годы государственными органами сформированы посредством ИСГП без дублирования их на бумажных носителях.Реализована интеграция ИСГП с системой ТОО «Самрук-Казына Контракт» в части получения Единого номенклатурного справочника товаров, работ и услуг (ЕНС ТРУ) для использования при планировании бюджета.В рамках развития модуля «Бюджетная заявка» завершаются работы по взаимодействию с Архитектурным порталом в части согласования бюджетных заявок по планируемым расходам на товары, работы и услуги в сфере информатизации.Ведутся работы по интеграции ИСГП с порталом «Открытые бюджеты» для опубликования и обсуждения планируемых расходов государственных органов с общественностью. Также разработан API-сервис по передаче данных по расходам государственных учреждений, сервис опубликован на платформе «Smart Bridge».В соответствии с требованиями Технического задания на развитие ИСГП реализована подсистема «Стратегическое планирования» которая позволяет формировать стратегические документы и планы государственных органов в ИСГП. В рамках подсистемы «Стратегическое планирования» реализованы следующие модули: 1) «Стратегические планы и программы развития территорий»;2) «Операционные планы и планы мероприятий по реализации программы развития территории»;3) «Государственные программы»;4) «Управление целями и показателями»;5) «Стратегии развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов и национальных компаний с участием государства в уставном капитале»;6) «Стратегические и программные документы». По итогам 2020 года из 55 функций бюджетного и стратегического планирования, 29 или 52,7% автоматизированы. |
| **Стратегическое направление 2 «Модернизация системы администрирования государственных активов и финансов»** |
| **Цель 2.1. Повышение эффективности управления государственными активами** |
| 13. Сокращение объектов республиканской собственности | Комплексный план приватизации РК на 2016-2020 годы, график продаж | % | 80 | 98,5 | **Достигнут.**В соответствии с Графиками выставления на торги государственных пакетов акций, государственных долей участия в организациях, республиканских государственных предприятий, в виде имущественного комплекса, в том числе подлежащих приватизации в приоритетном порядке и объектов республиканской собственности в 2020 году, утвержденными приказом Председателя КГИП МФ РК от 26 декабря 2019 года № 1326, подлежало выставлению на торги **1209 объектов**, из которых реализован **1191** объект. Комплексный план приватизации на 2016-2020 годы исполнен полностью.В 2020 году к реализации подлежало **76** объектов, из которых **12** объектов проданы на 101,1 млрд. тенге. ***Справочно****: из 12 реализованных объектов:**1 объект коммунальной собственности на 963 тыс. тенге;**6 объектов нацхолдингов на 101 млрд. тенге (с учетом IPO по АО «НАК «Казатомпром» (6,28%) на сумму 85 млрд. тенге);**5 объектов СПК на 105 млн. тенге.***7** объектов направлены на реорганизацию и ликвидацию, а **2** объекта исключены из Плана приватизации.При этом, **55** объектов включены в новый План приватизации на 2021-2025 годы (нереализованные и сроки реализации которых перенесены на 2021-2024 годы).В результате доля государства в экономике с 2015 года по 2020 год сократилась с 19,1% до менее 15% (14,9%) к ВВП.Кроме того, в целях упрощения и ускорения процедур приватизации внесены соответствующие поправки (ЗРК от 02.01.2021г. «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты РК по вопросам восстановления экономического роста», в ГК и Закон о Госимуществе).Поступления от приватизации объектов республиканской собственности в Национальный фонд Республики Казахстан за 2020 год составили 2,1 млрд.тенге. |
| **Цель 2.2. Создание благоприятной бизнес – среды и снижение административных барьеров для бизнеса и населения** |
| 14. Сокращение времени прохождения транспортных средств в автомобильных пунктах пропуска | Административные данные | час | 2 | 2 | **Достигнут** На сегодняшний день функционирует **14** автомобильных пунктов пропуска.КГД на постоянной основе **принимаются меры** по повышению эфффективности мониторинга и контроля за таможенными операциямиТак, за 2020 год в автомобильных пунктах пропуска оформлено:- ДГД по Алматинской области - 20 774 таможенных деклараций. Общее время проведения таможенных операции составляет 207 279 минут. Среднее время проведения таможенных операции составляет - **10 минут**. *Справочно:* *т/п «Нур жолы» - 12 879 таможенных деклараций, т/п «Алаколь»- 7 895 таможенных деклараций.* - ДГД по Туркестанской областиоформлено 41576 таможенных деклараций. Общее время проведения таможенных операции составляет – 842 585 минут. Среднее время проведения таможенных операции составляет – **20 минут**. *Справочно: т/п «Казыгурт» - 16 548 таможенных деклараций; т/п «Капланбек» - 3 656 таможенных деклараций, т/п «Атамекен» - 8 674 таможенных деклараций, Б.Конысбаев -12 698 таможенных деклараций.* - ДГД по ВКО – оформлено 657 таможенных деклараций. Общее время проведения таможенных операции составляет 5 774 минут. Среднее время проведения таможенных операции составляет – **9 минут**.*Справочно: т/п «Бахты» - 533 таможенных деклараций, т/п «Майкапшагай» 124 таможенных деклараций.* - ДГД по Мангистауской области - оформлено 1 208 таможенных деклараций. Общее время проведения таможенных операции составляет 11 135 минут. Среднее время проведения таможенных операции составляет – **9 минут**.*Справочно: т/п «Тажен» - 1041 таможенных деклараций; т/п «Темір – баба»- 880 таможенных деклараций.*  |
| 15.Сокращение сроков проведения процедур банкротства | Административные данные | мес | 17 | 16,9 | **Достигнут.** Для сокращения сроков проведения процедур банкротства в Закон Республики Казахстан «О реабилитации и банкротства» (далее - Закон) внесены изменения от 27 декабря 2019 года, которые введены в действие с 10 января 2020 года.Согласно введенным новым изменениям, в компетенцию более мобильного комитета кредиторов добавлены ряд полномочий, ранее осуществлявших собранием кредиторов (статьи 94 Закона):- утверждение плана продажи имущества; - принятие решения о выставлении на электронный аукцион имущества по балансовой стоимости; - утверждение суммы дебиторской задолженности должника, невозможной к взысканию;  - принимает решение о списании движимого имущества, числящегося на балансе, но отсутствующего по акту инвентаризации.Стоит отметить, что положениями Закона, если в собрании кредиторов в процедуре банкротства принадлежит право участвовать кредиторам, требования которых включены в реестр требований кредиторов на дату проведения собрания кредиторов.В состав комитета кредиторов входит один кредитор от каждой группы однородных кредиторов. Таким образом, благодаря внесенным изменениям в Закон от 27 декабря 2019 года ускорился процесс проведения процедуры банкротства. Кроме того, в статью 94 Закона внесены изменения в порядок организации и проведения собрания кредиторов с целью сокращения сроков проведения процедуры банкротства.Добавлены полномочия по организации собрания кредиторов по вопросу отстранения банкротного управляющего и одновременного выбора нового банкротного управляющего.  |
| 16. Доля автоматизирован-ных государственных услуг | Административные данные | % | 92 | 92 | **Достигнут.**По итогам 2020 года Министерством всего оказано 22,9 млн. государственных услуг. Из них: - в электронном виде – 22,2 млн. или 97%; - в бумажном виде – 0,7 млн. или 3%. Физическим и юридическим лицам предоставляются 50 государственных услуг, из них 27 услуг налогового и 17 таможенного направлений, 4 в сфере бухгалтерского учета и 2 в области государственного имущества. Из 50-ти оказываемых Министерством государственных услуг, 46 услуг (или 92%) автоматизированы:- в т.ч. 43 государственные услуги оказываются посредством веб-портала «электронного правительства»;- 18 государственная услуга оказывается через Государственную корпорацию, в том числе 3 государственных услуг на безальтернативной основе. |
| 17. Доля удовлетворенных пользователей системой электронных государственных закупок | Адми-нистра-тивные данные | % | 82,5 | 82,5 | **Достигнут.** В 2020 году на веб-портале государственных закупок были проведены следующие работы:- реализация мобильного приложения системы государственных закупок с возможностью использования электронно-цифровой подписи (запущено для системы андройд);- реализация системы СМС-уведомлений участников государственных закупок о сроках подписания договоров, актов и др.; - внедрение использования интернет - магазина как одного из способов закупок;- модификация модуля «Планирования», «Закупки», «Договоры» в части реализации способов в рамках специального порядка (ППРК от 20.05.20г. №127);- внедрение электронного кошелька (оплата обеспечений заявок посредством обеспечительного счета единого оператора);- разработка функционала по закупкам услуг питания в школьных/ дошкольных учреждениях;- модификация модуля «Закупки» в части публикации закупок способом конкурса с применением особого порядка, а также в части формирования ходатайства о включении в список потенциальных поставщиков для участия в конкурсе с применением особого порядка и соответствующего списка;- разработка функционала контроля качества (возможность подачи жалоб по иным направлениям, кроме четвертого направления, а также по способу ЗЦП).- модификация модуля «Единый организатор» в части разработки для Комитета казначейства и местных исполнительных органов на областном и районом уровнях «кабинета Единого организатора в рамках проведения пилотного проекта «Централизованные государственные закупки», а также для местных исполнительных органов «личный кабинет» Единого организатора в рамках приказа Министерства финансов от 29 декабря 2018 года №1127; - разработка кабинета для Комитета казначейства, предусматривающий прием посредством веб-портала сведений и документов, подтверждающих опыт работы потенциальных поставщиков, предоставивших по истечения срока заполнения Электронного депозитария; - разработка функционала (кабинет для работников КГД) по обновлению показателей финансовой устойчивости с установлением форматно-логического контроля, не позволяющего улучшать показатели финансовой устойчивости путем занижения доходов; - реализация функционала для блокировки и корректировки сведений в электронном депозитарии, предоставление соответствующей «роли» на веб-портале сотрудникам Комитета казначейства для внесения и утверждения корректировок в электронный депозитарий;- реализация возможности проставления признака «Для служебного пользования» для сотрудников Комитета казначейства, работающих с электронным депозитарием;- модификация унифицированных сервисов в части добавления данных по сертификатам СТ-KZ;- доработка модуля «Договоры» в части возможности уменьшения цены за единицу при наличии фактических сумм;- доработка модуля «Договоры» в части добавления прямого и обратного способа расчета НДС в предмете и в электронных актах; - модификация модуля Закупки в части копирования в поле Сумма для расчета демпинга плановой суммы для случаев по пунктам 174-176 Правил осуществления государственных закупок;- доработка функционала в части возможности выпуска электронных банковских гарантий в случаях уменьшения или увеличения суммы обеспечения исполнения договора, в части автоматического освобождения электронных банковских гарантий в случаях формирования протокола итогов;- установление на веб-портале форматно-логического контроля на действия заказчика на предмет соблюдения ими требования по направлению победителю в течение 5 рабочих дней со дня истечения срока на обжалования протокола об итогах договора о государственных закупках;- внедрение аналитической системы, осуществляющей анализ правильности ввода данных между заголовком элемента ЕНС ТРУ и частью технической спецификации, позволяющей снизить количество несоответствий технических спецификаций и выбранных элементов ЕНС ТРУ в системе;- модификация заявки на включение в Реестр недобросовестных участников государственных закупок незарегистрированных поставщиков;- доработка модуля отчетности по камеральному контролю; - модификация модуля «Закупки» для субъектов квазигосударственного сектора в части реализации способа закупок «Аукцион (не ГЗ)», «Из одного источника по несостоявшемуся аукциону (не ГЗ)»; в части изменения расчета демпинговых цен; изменения шаблонов документации; условий публикации повторных закупок; реализации объединенного лота; запроса данных по правоспособности поставщика; проверки поставщиков на налоговую задолженность, на наличие в ЕРД, РНУ, на аффилированность и дееспособность, на наличие близких родственников в составе члена тендерной комиссии, на определение финансовой устойчивости; изменения оснований определения победителя; изменения оснований признания закупок несостоявшимися;- модификация модуля «Договоры» для субъектов квазигосударственного сектора в части создания договоров с типом «не посредством портала» и нетиповой формы и др.На веб-портале государственных закупок:- зарегистрировано 26 тыс. заказчиков и 104 тыс. поставщиков; - размещено годовых планов государственных закупок на сумму **6,8** трлн. тенге;- заключено электронных договоров на сумму **5,9** трлн. тенге.- условная экономия по итогам государственных закупок составила – 485 млрд. тенге *(за аналогичный период 2019 г. - 361,4 млрд.тенге,).* С момента внедрения квалификационного требования в виде финансовой устойчивости в бюджет дополнительно были уплачены налоги:с сентября 2019 года – 289.5 млн. тенге;в 2020 год – **8.7** млрд. тенге; с января по 9 февраля 2021 года – **8** млрд. тенге. В части внедрения квалификационного требования в виде финансовой устойчивости с 2019 года, по состоянию на февраль 2021 года дополнительно в бюджет уплачены налоги в размере **17 млрд. тенге**.  |
| 18. Удовлетворен-ность пользователей Депозитария финансовой отчетности стандартами МСФО и МСА  | Адми-нист-ративные данные | % | 82 | 82 | **Достигнут.** Пользователи депозитария – это заинтересованные в получении достоверной финансовой информации лица, а также сами организации, предоставляющие в депозитарий эту информацию.Достижение запланированного уровня удовлетворенности пользователей, свидетельствует, о том, что вышеуказанные лица удовлетворены стандартами МСФО, в соответствии с которыми составлена финансовая отчетность и стандартами МСА, в соответствии с которыми финансовая отчетность аудировалась.В депозитарий внедрен опросник по аналогии с опросом ГИК ВЭФ, по результатам которого МФ, как регулятор, не только рассчитывает данный показатель, но также имеет возможность посмотреть какие вопросы по применению данных стандартов волнуют пользователей. Часто задаваемые вопросы периодически рассматриваются, обобщаются и ответы на них размещаются на сайте (ЕПИР ГО) Министерства как минимум раз в год. Физические и юридические лица имеют возможность получить ответы на запросы по применению МСФО, МСА и законодательства РК о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, в сфере аудиторской деятельности, государственного аудита и финансового контроля, оценочной деятельности, а также к примеру, своевременно исправить ошибки, допущенные при ведении бухгалтерского учета и составлении финансовой отчетности, соответственно предотвратить нарушение и предусмотренную за это ответственность.Получая разъяснения по применению МСФО, ссылки на которые имеются в Налоговом кодексе, налоговые органы имеют возможность своевременно выявлять нарушения Налогового законодательства и производить доначисления.При этом, разъяснения представленные ДМБУА могут быть как в пользу налоговых органов, так и в пользу налогоплательщиков.  |