



АКАДЕМИЯ ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ
ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

“Online AUDIT”

Дайындағандар:

Смагулов Ж.А.

Чакинов Н.Р.

Бозтаева Н.С.

Токпанбетова А.М.



Жобаның негіздемесі

- ✓ Қазіргі пандемия барысында аудит жұмыстарын жүргізу шектеледі және қаражат жағынан шығынды үнемдеу.
- ✓ Қазақстан Республикасы Президентінің 2015 жылғы 20 мамырдағы «100 нақты қадам» атты бағдарламасының 94-қадамына сәйкес есеп беретін мемлекетті қалыптастыру мақсатында «Online audit» интернет платформасын енгізу.
- ✓ Тексеру үдерісінің қазіргі жүйесі сыбайлас жемқорлықты тудыратын жағдайларын азайту.
- ✓ Пилоттық жоба негізінде «Online audit» интернет ресурсы арқылы Астана, Алматы, Шымкент қалалары мен ШҚО бойынша мемлекеттік органдардың бюджет қаражатын пайдаланудың ашықтық және есептік қағидаларын енгізуді әзірлеу және тестілеу
- ✓ Пилоттық жобамыз өз тиімділігін дәлелдесе, бизнес саласында осы аудит түрін қолдануы болжамдалады.





ЖАРҒЫ

Жобаның атауы	«Online AUDIT»
Бастамашы	Чакинов Нурлан Рахимгазыевич
Демеуші	Республикалық және жергілікті бюджет
Тапсырыс беруші	Ауданның (облыстық маңызы бар қаланың) экономика және қаржы бөлімі
Тапсырыс берушінің қажеттіліктері	Ыңғайлы, экономикалық тұрғыдан тиімді, ашық аудит түрін мемлекеттік органдарға ұсыну
Жобаның басшысы	Ауданның (облыстық маңызы бар қаланың) экономика және қаржы бөлімі
Бекітілген күні	26.02.2021
Дайындаған	Смагулов Ж.А., Чакинов Н.Р., Бозтаева Н.С., Токпанбетова А.М.,



Жобаның мақсаты

2022 жылдың қаңтар айынан бастап тексеру, бақылау мақсатында мемлекеттік органдардың жылдық қаражатын онлайн режим негізінде аудиторлық және ревизиялық тексеру жүргізу жүйесін енгізу





Жобаның міндеттері

1. Online audit жүйесі бойынша тәжірибелерді зерттеу
2. Жарғы әзірлеу, команда құру
3. Жарғыны әкімшілікке, Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігіне ұсыну
4. Бюджеттік өтінім беру
5. Материалдық техникалық базамен қамтамасыз ету
6. Online audit платформасын жасайтын ІТ –ұйымын тендер арқылы анықтау
7. Медігер компаниямен бірге платформасының мазмұны мен бағдарламасын құру/бекіту
8. Пилоттық жобаға енетін мемлекеттік ұйымдарды анықтау
9. Пилоттық ұйымдармен қажетті серіктестік жұмысын реттеу
10. Жасалған бағдарламаларды тестен өткізу
11. Пилоттық ұйымдарға құжаттарды енгізу дағдыларымен үйрету
12. Аудиторлық ұйыммен және тексерілетін ұйым арасында тестілеу жұмысын жүргізу
13. Өткізілген тестілеу нәтижесі бойынша бағдарламаға өзгеріс енгізу





Жоба тәуекелдерін іске асыру

Тәуекелдер факторлары	Тәуекелдердің сипаттамасы	Салдары	Мүмкіндігі	Тәуекелдің қорытынды бағасы	Тәуекелді азайту бойынша шаралар	Тәуекел болған жағдайдағы стратегия	Тәуекелдіңиесі
Адами	Басшылықтан қолдау болмауы	3	2	6	Жобаның тиімділігін дәлелдеу, басқа ұйымдардың басшылықтарына шығу (ЭжБЖ Департаментіне, орталық органдарға)	Жеке ұйымдарға шығу (Аудиторлар Палатасы және т.б.)	Автор идеясы
Техникалық	Интернет желісінің төменділігі	2	2	4	Сапалы байланыс құрылғыларымен қамтамасыз ету	Деректерді офлайн фомарттарда сақтау	Жоба кураторы
Аудит	Онлайн аудиттің платформасын жасауда тәжірибенің жоқтылығы	3	3	9	Интернет алаңында тәжірибесі бар ұйымдарды қарастыру	Бар ресурстарды қолдану арқасында құру, көрші мемлекеттерден мамандарды қарастыру	Жоба кураторы
Қаржылық	Қаржыландыру көзінің келісім-шарт тараптарын толық орындамауы	1	1	1 төмен	Жұмыс кестесіне сүйене отырып қадағалау	Қосымша қаражат көзін қарастыру	Жоба менеджері
Адами	Платформаны тестілеу барысында пилоттық мемлекеттік ұйымдардың ынтасының төменділігі	1	2	2	Жергілікті органдардың басшыларына хат жазу	Әкімшілік механизмді қолдану	Жоба менеджері
Процесстік	тексерілетін нысандардың (заттарды) толығымен көзбе-көз көре алмауы	2	3	6 орташа	Біліктілікті арттыру, қайта даярлау курстарын ұйымдастыру	Жоғары жалақы ұсына отырып, білікті маман тарту	Мемлекеттік мекемелер

СТЕЙКХОЛДЕРДІ БАСҚАРУ ЖОСПАРЫ

Стейкхолдер	Жобадағы рөлі	Ықпал етуі бюджетке, нәтижесіне, мерзіміне	БҚА және Т.Б.А. (1-3) түрі +/-	Қызығушылығы (1 – 3)	Стейкхолдерлердің жобаға қатысты күтулері мен талаптары	Стейкхолдерлерге қатысты жобаның күтулері	Стейкхолдерлердің күтулерін нақтылау жөніндегі іс-қимыл	Байланыс / тарту стратегиясы	Кезеңділігі
Экономика және қаржы бөлімі	Қаражат бөлуші, автор	3	+	3	Карантиндік режимге сәйкес тексерістің қашықтықтан тексеруін қалыптастыру	Қолдау және адами ресурстар	келсім-шарт жасау	жобаға таныстырым жасау	Бір жолғы
Әкімшілік	серіктес	3	+	3	Аудит талаптарын сақтай отырып аудит үдерісін қалыптастыру.	Бюджет қаражаты шығындарының тиімділігін арттыру	Есептілік беру, сараптама жасау	Дөңгелек үстел	Тоқсан сайын
ҚР Цифрлық даму, инновациялар және аэроғарыш өнеркәсібі министрлігі	Жоба командасы	2	+	2	Мемлекеттік электрондық ақпараттық ресурстардың сыртқы және ішкі қатерлерден қорғалуын қатамасыз ету	Цифрландыруға көшу	Бағдарламаның жүзеге асырылуына/қорғалуына бақылау жасау	БАҚ хабрландыру, бейне роликтер әзірлеу	Үнемі
Қазақстан Республикасының азаматтары	бақылаушылар	3	+	3	Аудиторлық, ревизиялық тексерулерінің нәтижесіне танысуына қолжетімділігі, ашықтығы	Ашықтық, Сапалылық	Цифрлық сауаттылығы	БАҚ, интернет желісіне қол жетімділігі	үнемі
ҚР Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл агенттігі	қадағалаушы	3	+	3	Сыбайлас жемқорлық фактілерін болдырмау, фактілер болған жағдайда тиісті шешім қабылдау	Сыбайлас жемқорлық фактілері тәукелін төмендету	Тиісті мемлекеттік органдармен сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне сыртқы талдау жүргізу	Жүргізілген талдау нәтижелерінің аналитикалық анықтамасын интернет ресурсына жариялау	Жыл сайын
Жергілікті атқарушы және уәкілеттік органдар	Жобаның өнімін тұтынушылар	2	+	2	Мемлекеттік электрондық ақпараттық ресурстардың сыртқы және ішкі қатерлерден қорғалуын қатамасыз ету	Уақытты оңтайландыру, сыбайлас жемқорлық фактілері тәукелін төмендету	Тексеруге жататын органдардың тиісті құжаттары мен мәліметтерінің сапалы және уақытылы әзірленуі	Есеп беру	Тексеріс органдарының жоспарына сәйкес (3 жыл сайын)
ҚР аудиторлар Палатасы	Серіктестер	2	+	2	Онлайн аудиттік бағдарлама жасауда және тестілеуде мамандардың кеңестерін ұсынуы	Арнайы еңбекке ақы төлеу	Мемлекеттік органдармен алдын ала тексеріс жүргізу	Меншік иесі мен мемлекеттің мүлділік мүдделерін қорғау	үнемі
Жеке аудиторлық ұйымдар	Серіктестер	2	+	2	Онлайн аудиттік бағдарлама жасауда және тестілеуде мамандардың кеңестерін ұсынуы	Арнайы еңбекке ақы төлеу	Тиісті мемлекеттік органдармен алдын ала тексеріс жүргізу	интернет желісіне қол жетімділігі	Қажеттілікке сәйкес



Жобаның өнімі

“Online AUDIT” – интернет платформасы

ПОРТАЛҒА КІРУ

Логин/жасырын сөз ЭЦҚ SIM-картадағы ЭЦҚ **Біржолғы жасырын сөз**

Біржолғы жасырын сөз

ЖСН * [Тіркеу](#)

861202300079

Телефон нөмірі *

77754628622

КОД АЛУ

* барлық жолдарды міндетті түрде толтыру қажет





Жоба қаражаты

17 660 000 теңге

Қаржыландыру көздері:

Республикалық бюджет

16 300 000 теңге

Жергілікті бюджет

1 360 000 теңге

Шет мемлекеттерге іс-сапарға бару

1 500 000 теңге

Арнайы команда құру (жалақы)

2 800 000 теңге

Семинар курстарын өткізу (ақылы курс)

1 360 000 теңге

IT – компаниясының қызметі (платформа жасау)

12 000 000 теңге

Шығындардың жұмсалыуы: