

УТВЕРЖДЕН
решением Совета директоров
АО «Центр электронных
финансов»
от «19» 08 2020 года
(протокол № 8)

Годовой отчет о деятельности
АО «Центр электронных финансов»
за 2019 год

г. Нур-Султан 2020 год

Оглавление

Обращение Председателя Совета директоров АО «Центр электронных финансов»	3
Обращение Председателя Правления АО «Центр электронных финансов»	4
1. Общие сведения	6
2. Результаты операционной и финансовой деятельности за отчетный год	7
2.1 Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества	7
2.2 Итоги 2019 года. Основные достижения	10
2.2.1 Автоматизированная интегрированная информационная система «Электронные государственные закупки» (АИИС ЭГЗ)	10
2.2.2 Интегрированная автоматизированная информационная система «е-Минфин»	10
2.2.3 «Интегрированная информационная система Казначейства» (ИИСК) «Информационная система «Казначейство-клиент» (ИСКК)	12
2.2.4 Информационная система «Государственное планирование» (ИСГП)	12
2.2.5 Информационные системы в сфере налогового и таможенного администрирования (ИС КГД)	12
2.2.6 Единая информационная аналитическая система Комитета по финансовому мониторингу Министерства финансов Республики Казахстан (ЕИАС КФМ МФ РК)	13
2.2.7 API сервисы Министерства финансов Республики Казахстан	13
2.2.8 Контакт-центр	14
3. Основные факторы риска и система управления рисками	15
4. Корпоративное управление	17
5. Устойчивое развитие	18
6. Корпоративная и социальная ответственность	19
7. Цели и планы на 2020 год	21
7.1 Автоматизированная интегрированная информационная система «Электронные государственные закупки» (АИИС ЭГЗ)	21
7.2 Интегрированная автоматизированная информационная система «е-Минфин»	21
7.3 «Интегрированная информационная система Казначейства» (ИИСК) «Информационная система «Казначейство-клиент» (ИСКК)	22
7.4 Информационная система «Государственное планирование» (ИСГП)	22
7.5 Информационные системы в сфере налогового и таможенного администрирования (ИС КГД)	23
7.6 Единая информационная аналитическая система Комитета по финансовому мониторингу Министерства финансов Республики Казахстан (ЕИАС КФМ МФ РК)	24
7.7 API сервисы МФ РК	25
7.8 Контакт-центр	25

**Приветственное слово Председателя Совета директоров
АО «Центр электронных финансов»**

*Уважаемые коллеги, партнеры,
инвесторы!
Разрешите поприветствовать вас от
имени Совета директоров
АО «Центр электронных финансов»!*

На сегодняшний день АО «Центр электронных финансов» как интегратор бюджетного процесса, имеет исключительные знания не только в области информационных технологий, но и глубокие методологические компетенции в области государственных финансов. Это позволяет предлагать цифровую трансформацию бизнес-процессов с использованием самых передовых IT-технологий.

Миссия Общества заключается в Цифровой трансформации бизнес-процессов в области государственных финансов для обеспечения прозрачности и доступности государственных услуг и эффективной реализации функций государственных органов.

Одной из главных задач, стоящих перед Обществом, является обеспечение эффективной и бесперебойной работы сквозного процесса бюджетного планирования, который включает такие проекты, как «е-Минфин», ИС «Государственное планирование», ИС «Электронные государственные закупки» и другие информационные системы Комитета казначейства МФ РК, Комитета государственных доходов МФ РК и Комитета финансового мониторинга МФ РК. Интеграция этих систем дала возможность обеспечить рациональность и прозрачность расходимых бюджетных средств от планирования до исполнения бюджета.

В 2019 году портал государственных закупок перешел на самокупаемость и содержится за счет средств, поступивших за оплату тарифа для доступа к portalу от потенциальных поставщиков, что позволило исключить финансирование за счет республиканского бюджета.

Вместе с тем, за предыдущий год Общество стало квалификационным органом, осуществляющим предварительный квалификационный отбор потенциальных поставщиков и формирующим перечень квалифицированных потенциальных поставщиков, а также Общество было определено единым оператором в сфере закупа лекарственных средств и медицинских изделий.

Итоги прошедшего года закладывают прочный фундамент для дальнейшей работы по приоритетным направлениям и открывают перспективы выхода на новый уровень оказания услуг. В связи с этим хотелось бы пожелать АО «Центр электронных финансов» успешной реализации намеченных планов!

**С уважением,
Председатель Совета директоров
АО «Центр электронных финансов»**



Р. Енсебаев

Приветственное слово Председателя Правления АО «Центр электронных финансов»

*Уважаемые коллеги и пользователи
услуг
представляем вашему вниманию
Годовой отчет АО «Центр
электронных финансов» за 2019 год!*

Необходимо отметить ряд значимых достижений Общества в 2019 году.

За прошедший год Обществом было успешно осуществлено руководство крупными информационными системами, такими как: электронные государственные закупки, «е-Минфин», государственного планирования, «Казначейство-клиент», АРІ-сервисы

Министерства финансов Республики Казахстан, системы Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан, Комитета финансового мониторинга Министерства финансов Республики Казахстан.

Внедрена платность веб-портала государственных закупок, что позволило уйти от бюджетирования за счет республиканского бюджета. Так же по веб-порталу государственных закупок за время существования была проведена работа по реализации более 20 интеграций, позволяющих получать информацию и документы о поставщиках, не привлекая конкурсную комиссию и исключая необходимость двойного ввода и перепроверки информации в различных государственных системах.

Экономия от проведения государственных закупок в 2018 году составила около 311 млрд.тенге, в 2019 году – 361 млрд.тенге (что на 116% больше чем в предыдущем периоде).

В рамках сопровождения подсистем общее количество оказанных консультаций пользователей ИАИС «е-Минфин» в период с «01» января по «31» декабря 2019 года - 93 372 обращений.

Проведено тиражирование ИСГП по всем республиканским администраторам бюджетных программ (АБП) и более 1000 государственным учреждениям; формирование республиканского бюджета 2020-2022 гг. централизовано осуществляется на едином Портале бюджетного планирования.

Обществом ведется постоянная работа над усовершенствованием и оптимизацией информационных систем Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан.

В 2019 году начат первый этап проекта «Создание ИС «Интегрированная система налогового администрирования» (ИСНА) для Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан.

Основной целью реализации ИСНА является создание режимов, сервисов и функциональных возможностей ИС, удовлетворяющих требования законодательства в области информатизации с учетом требований налогового законодательства Республики Казахстан.

В 2019 году была проведена работа по переходу Контакт-центра на круглосуточный режим работы с 1 ноября 2019 года по проекту Портал «Электронных государственных закупок», а также введен единый короткий номер дозвона 1437,



бесплатный на территории Республики Казахстан. Запущена 1-я линия поддержки по проектам ИС «Государственное (бюджетное) планирование» и ИАИС «е-Минфин».

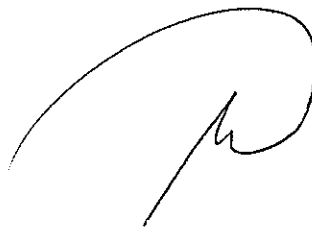
Вместе с тем, доходы Общества в отчетном периоде возросли на 271% по сравнению с 2018 годом, чистая прибыль выросла на 1 600%. Рост прибыли обусловлен заключением Договора о передаче государственной информационной системы «Электронные государственные закупки» в доверительное управление без права последующего выкупа.

Подводя итоги 2019 года, мы с уверенностью можем сказать, что благодаря нашим совместным усилиям и добропорядочному подходу к работе, проекты Общества стали успешными и достойными примерами качества и профессионализма.

В дальнейшем мы планируем придерживаться выбранного Обществом направления, обладая необходимым набором инструментов, и самое главное – коллективом единомышленников, обладающих знаниями, навыками и компетенциями, которые позволят нам достичь всех поставленных целей.

Выражаю отдельную благодарность руководству Министерства финансов Республики Казахстан, Председателю и членам Совета директоров Общества и партнерам за постоянное внимание, уделяемое нашему Обществу.

С уважением,
Председатель Правления
АО «Центр электронных финансов»



Э.Казганбаев

1. Общие сведения

АО «Центр электронных финансов» (далее – Общество) создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 5 мая 2017 года № 248 «О некоторых вопросах республиканской собственности» путем преобразования товарищества с ограниченной ответственностью «Центр электронной коммерции».

В соответствии постановлением Правительства Республики Казахстан от 28 ноября 2018 года №792 «О переименовании акционерного общества «Центр электронной коммерции» Общество переименовано в АО «Центр электронных финансов».

В соответствии с Уставом предметом деятельности Общества являются:

- 1) услуги по размещению и переработке данных;
- 2) веб-порталы.

Основными видами деятельности Общества являются:

- 1) развитие, внедрение, сопровождение и системно-техническое обслуживание веб-портала государственных закупок и иных информационных систем в области государственных финансов;

- 2) осуществление функций управления проектами по созданию, развитию, внедрению, сопровождению и системно-техническому обслуживанию веб-портала государственных закупок и иных информационных систем в области государственных финансов. При этом с условием осуществления функции управления проектами по созданию информационных систем в области государственных финансов до 1 января 2020 года;

- 3) оказание на безвозмездной основе субъектам государственных закупок услуг по использованию веб-портала государственных закупок (согласно п. 3) ст. 17. Закона РК «О государственных закупках», единый оператор в сфере государственных закупок оказывает на платной основе потенциальным поставщикам услуги по использованию (доступу) веб-портала государственных закупок. В этой связи, в настоящее время Обществом вносятся изменения в данный подпункт вида деятельности Устава);

- 4) оказание консультационной помощи субъектам системы государственных закупок по вопросам функционирования веб-портала государственных закупок на безвозмездной основе;

- 5) обеспечение информационной безопасности хранения электронных информационных ресурсов субъектов системы государственных закупок, размещенных на веб-портале государственных закупок;

- 6) осуществление информационного наполнения веб-портала государственных закупок в соответствии с правилами осуществления государственных закупок;

- 7) взаимодействие с уполномоченными субъектами по вопросам интеграции информационных систем государственных органов, государственных электронных информационных ресурсов и обеспечения информационной безопасности;

- 8) внедрение и сопровождение базы данных цен на товары, работы, услуги с внедрением справочника;

- 9) поставка программного обеспечения в рамках реализации развития, внедрения, сопровождения информационных систем;

- 10) участие в разработке технических регламентов, государственных и отраслевых стандартов в сфере информатизации на безвозмездной основе;

- 11) разработка учебных программ, организация и проведение обучения, включая организацию при необходимости семинаров, конференций и курсов, переподготовка и повышение квалификации специалистов в сфере электронных государственных закупок по заказу центральных и местных исполнительных органов, субъектов

квазигосударственного сектора, при условии недопущения ограничения конкуренции на соответствующем товарном рынке;

12) осуществление информационно-технического обеспечения государственных органов при осуществлении учета государственного имущества на безвозмездной основе;

13) экспертно-аналитическая оценка данных в области государственных финансов для Министерства финансов и его структурных подразделений (организаций);

14) разработка специализированных отчетов и методологических рекомендаций для Министерства финансов и его структурных подразделений (организаций);

15) осуществление разработки технической документации, за исключением эксплуатационной, на создание и развитие информационных систем государственных органов в области бюджетного процесса;

16) осуществление системно-технического обслуживания и сопровождения информационных систем государственных органов в области бюджетного процесса;

17) осуществление управления проектами по созданию, развитию, системно-техническому обслуживанию и сопровождению информационных систем государственных органов в области бюджетного процесса;

18) оказание консультационной помощи субъектам информационных систем государственных органов в области бюджетного процесса;

19) обеспечение соответствия информационной безопасности информационных систем государственных органов в области бюджетного процесса требованиям законодательства Республики Казахстан об информатизации.

Общество имеет статусы, закрепленные государством:

– Единый оператор в сфере государственных закупок (приказ Министра финансов Республики Казахстан от 23 августа 2017 года № 516 «Об определении единого оператора в сфере государственных закупок»);

– Интегратор бюджетного процесса (приказ Министра финансов Республики Казахстан от 18 января 2019 года № 29 «Об определении интегратора в области бюджетного процесса»);

– Квалификационный орган, осуществляющий предварительный квалификационный отбор потенциальных поставщиков и формирующий перечень квалифицированных потенциальных поставщиков (приказ первого вице-министра финансов Республики Казахстан от 31 мая 2019 года № 524 «Об определении квалификационного органа»);

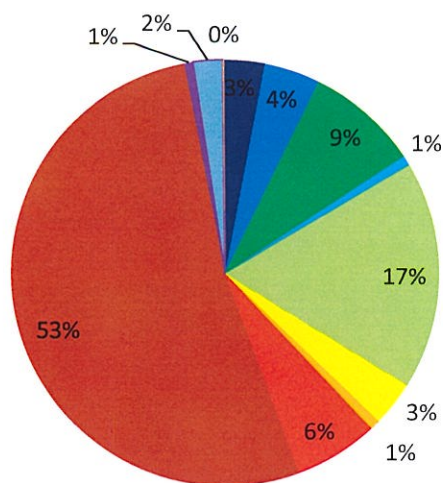
– Единый оператор в сфере закупа лекарственных средств и медицинских изделий (приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от 19 июня 2019 года №323 «Об определении Единого оператора в сфере закупок лекарственных средств и медицинских изделий»);

– Оператор информационной системы электронных закупок (приказ первого вице-министра финансов Республики Казахстан от 31 октября 2019 года № 1202 «Об определении оператора информационной системы электронных закупок», вводится в действие с 01.01.2020 года).

2. Результаты операционной и финансовой деятельности за отчетный год

2.1 Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества

Доходы Общества за 2019 год составили **7 046 232** тыс. тенге, в том числе: выручка – 6 406 487 тыс.тг., доходы от финансовой деятельности – 186 330 тыс.тг., прочие доходы – 453 415 тыс.тг. (доходы по видам услуг представлены на рисунке).



Услуги	тыс.тг.	уд.вес, %
Услуги по сопровождению Интегрированной информационной системы казначейства (ИИСК)	194 674	3,04
Услуги по сопровождению и администрированию Информационной системы государственного планирования (Бюджетного планирования)	272 524	4,25
Услуги по сопровождению и администрированию ИАИС "е-Минфин"	545 224	8,51
Услуги по сопровождению и администрированию ИС "Система управления рисками"	47 407	0,74
Услуги по сопровождению и администрированию информационной системы (ИС) в сфере налогового и таможенного законодательства	1 109 376	17,32
Услуги по техническому сопровождению Единой информационной аналитической системы Комитета финансового мониторинга (КФМ)	218 268	3,41
Услуги по сопровождению подсистемного модуля ИС "Лжепредприятие"	49 191	0,77
Услуги по созданию Интегрированной системы налогового администрирования	408 871	6,38
Услуга по использованию веб-портала ЭГЗ	3 368 844	52,58
Услуги по сопровождению ИС формирования и уточнения Планов финансирования	41 552	0,65
Услуги по сопровождению ИС "Электронные коммерческие закупки"	142 811	2,23
Обучение, организация проведения семинаров	7 746	0,12
	6 406 487	100

Расходы Общества за 2019 год составили всего **6 237 096** тыс. тенге.
Себестоимость реализованной продукции составила 5 333 326 тыс. тенге.

Административные расходы – 443 144 тыс. тенге, прочие расходы – 460 626 тыс. тенге. Основными статьями затрат Общества являются затраты на услуги по аутсорсингу, на оплату труда, аренду помещений, налоги и другие расходы.

Активы Общества на конец 2018 года составили 4 470 149 тыс. тенге, размер собственного капитала на конец 2019 года составил 1 329 858 тыс.тг.

Финансовые показатели за 2019 год в сравнении с 2018 годом.

в тысячах тенге

Показатели	2018 год	2019 год	Отклонение в %
Доходы, всего в том числе:	2 593 096	7 046 232	271,73
выручка	2 577 259	6 406 487	248,58
Финансовые доходы	-	186 330	
Прочие доходы	15 837	453 415	2 863,01
Расходы, всего в том числе:	2 550 773	6 237 096	244,52
Себестоимость реализованных товаров и услуг	2 212 890	5 333 326	241,01
Административные расходы	326 307	443 144	135,81
Прочие расходы	11 576	460 626	3 979,15
Прибыль до налогообложения	42 323	809 136	1 911,81
Расходы по подоходному налогу	11 776	320 648	2 722,89
Итоговая прибыль (убыток) за период	30 547	488 488	1 599,14
Рентабельность, %	1,19	7,62	

Увеличение фактических показателей за 2019 год по сравнению с фактом 2018 года связаны со следующими факторами:

- заключение Договора о передаче государственной информационной системы «Электронные государственные закупки» в доверительное управление без права последующего выкупа от 29 декабря 2018 года №2/57;
- увеличение штатной численности Общества.

Информация по распределенной прибыли за 2019 год и выплате дивидендов на государственный пакет акций Общества.

Согласно решению Единственного акционера (приказ исполняющего обязанности Министра финансов Республики Казахстан Б. Шолпанкулова «Об утверждении годовой финансовой отчетности и распределении чистого дохода акционерного общества «Центр электронных финансов» за 2019 год» от 22 июня 2020 года № 622) чистый доход Общества за 2019 год составил размере 488 487 692 (четыреста восемьдесят восемь миллионов четыреста восемьдесят семь тысяч шестьсот девяносто два) тенге 07 тиын, который распределен следующим образом:

- сумма в размере 438 626 040 (четыреста тридцать восемь миллионов шестьсот двадцать шесть тысяч сорок) тенге 07 тиын направлена на выплату дивидендов в доход республиканского бюджета по государственному пакету акций; размер дивиденда за 2019 год в расчете на одну простую акцию составил 809,01 тенге;
- сумма в размере 49 861 652 (сорок девять миллионов восемьсот шестьдесят одна тысяча шестьсот пятьдесят два) тенге направлена в доход республиканского бюджета по договору о передаче государственной информационной системы «Электронные

государственные закупки» в доверительное управление без права последующего выкупа от 29 декабря 2018 года № 2/57.

Структура уставного капитала

Размер уставного капитала: 542 178 000 (пятьсот сорок два миллиона сто семьдесят восемь тысяч) тенге, акции простые.

Учредителем Общества является Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан. Права владения и пользования государственным пакетом акций Общества осуществляет Министерство финансов Республики Казахстан (далее – МФ РК).

Общее количество акций: 542 178 (пятьсот сорок две тысячи сто семьдесят восемь) штук на общую сумму 542 178 000 (пятьсот сорок два миллиона сто семьдесят восемь тысяч) тенге.

2.2 Итоги 2019 года. Основные достижения.

2.2.1 Автоматизированная интегрированная информационная система «Электронные государственные закупки» (АИИС ЭГЗ)

Целью проекта является автоматизация бизнес-процессов государственных закупок, обеспечение прозрачности проведения процедур закупок и предоставление функций мониторинга закупок проверяющим органам.

В 2019 году Обществом проведены следующие крупные работы:

- электронные счет-фактуры;
- электронный государственный аудит;
- централизованные закупки;
- интеллектуальный круглосуточный контакт-центр с поддержкой на государственном и русском языках;
- внедрение финансовой устойчивости потенциальных поставщиков;
- внедрение депозитария опыта работы;
- внедрение платности веб-портала государственных закупок, что позволило уйти от бюджетирования за счет республиканского бюджета.

Кроме этого, в 2019 году реализовано порядка 100 модификаций в рамках проекта АИИС ЭГЗ (для сравнения в 2018 году было реализовано 25 заявок на изменение Системы).

На текущий момент реализовано более 20 интеграций, позволяющих получать информацию и документы о поставщиках, не привлекая конкурсную комиссию и исключая необходимость двойного ввода и перепроверки информации в различных государственных системах.

Полная автоматизация процедур закупок позволила исключить выезд проверяющих органов на объекты контроля за счет проведения удаленного мониторинга процедур закупок, что исключило прямой контакт ревизора и закупщика.

Ежегодно выполняются модификации функциональности Веб-портала государственных закупок, связанные с изменениями и дополнениями Закона Республики Казахстан «О государственных закупках», Правил осуществления государственных закупок.

Экономия от проведения государственных закупок в 2018 году составила около 311 млрд.тенге, в 2019 году – 361 млрд.тенге.

2.2.2 Интегрированная автоматизированная информационная система «е-Минфин»

Интегрированная автоматизированная информационная система «е-Минфин» (далее – Система, е-МФ) предназначена для комплексной автоматизации бизнес-процессов МФ РК по исполнению государственных функций и предоставлению государственных услуг.

Система обеспечивает единую информационно-технологическую инфраструктуру в сфере управления финансами РК, создаваемую путем интеграции информационных ресурсов МФ РК и его комитетов в централизованную информационную систему с единой конфигурацией и обеспечением безопасного и надежного доступа к ее приложениям и ресурсам.

ИАИС «е-Минфин» заключается в создании качественно новой, управляемой ИТ-архитектуры МФ РК и повышении, прозрачности и эффективности по каждому направлению деятельности МФ РК и его комитетов.

В рамках сопровождения подсистем общее количество оказанных консультаций пользователей ИАИС «е-Минфин» в период с «01» января по «31» декабря 2019 года - 93 372 обращений.

Общее количество пользователей ИАИС «е-Минфин» - 28 448;.

С 1 июля 2019 года запущен контакт-центр в рамках централизации вспомогательных служб. Принято более 27 000 обращений;

Проведены работы по консультированию пользователей по заполнению, предоставлению, своду отчетности (18 видов отчетности, около 200 форм), мониторинг предоставления отчетности, обзвон пользователей по срокам предоставления отчетности, доработки системы, устранение ошибок и сбоев в работе системы, тиражирование системы на МСУ (четвертый уровень бюджета местного самоуправления – села с населением свыше 2000 человек) и новые государственные учреждения.

Выполнены работы по оказанию консультационных услуг пользователям по внесению изменений в индивидуальные планы финансирования (150 передвижек бюджета между программами и спецификами), мониторингу и администрированию интеграции с подсистемой «Бухгалтерский учет», ИС «Казначейство-клиент» и ИС «Формирование и уточнение планов финансирования». Вместе с тем, проведена модификация подсистемы в части организационной структуры МФ РК, касательно расширения перечня структурных подразделений.

Выполнен первый этап переноса и сверки исторических данных из системы «Мониторинг бюджетного процесса» перенос с 1997-2002 г. данные об исполнении бюджета, сверен 1997 г., сверка текущих отчетов с 2015-2019 гг. по отчетам: «Дебиторская и кредиторская задолженности», «Анализ доходной части бюджета», «Отчет об исполнении бюджета», «Бюджетно-инвестиционные проекты».

Был внедрен электронный Внутренний государственный аудит. Автоматизация процесса.

Интеграция с Министерствами Республики Казахстан (Министерство национальной экономики ⇔ е-Статистика, Министерство цифрового развития, инноваций и аэрокосмической промышленности Казахстана ⇔ Единая нормативно-справочная информация, Министерство труда и социальной защиты населения ⇔ Адресная социальная помощь).

Запущена процедура подписания табеля учета рабочего времени с использованием ЭЦП (в пилотном режиме).

Запущен функционал по учету договоров государственно-частного партнерства.

Проведены работы по устранению сбоев загрузки данных, консультирование пользователей по ведению справочников, получение, хранение и передача данных из внешних информационных систем и систем МФ РК.

Доработана централизация финансовых служб МФ РК, созданы новые балансовые единицы, бизнес-сферы, подразделы, места возникновения затрат и позиция финансового менеджмента для новых государственных учреждений – Департамента экономических исследований МФ РК.

Проведены настройки по удержанию по исполнительным документам из заработной платы не больше 50% от суммы к выплате.

Реализован модуль по сдаче отчетности по проектам государственно-частного партнерства.

Размещено 62 644 материалов, обработано 2 642 звонков. В рамках оказания контентного сопровождения сайтов minfin.gov.kz, kvga.minfin.gov.kz, kgip.minfin.gov.kz, info.minfin.gov.kz по подсистеме «Web-портал» ИАИС e-Минфин minfinportal@ecc.kz было обработано 3 486 писем, предоставлен доступ более 1 800 пользователям.

Реализовано 30 модификаций в рамках Проекта ИАИС «e-Минфин».

2.2.3 «Интегрированная информационная система Казначейства» (ИИСК) «Информационная система «Казначейство-клиент» (ИСКК).

Назначением Системы является обеспечение эффективного управления Правительством Республики Казахстан и местными исполнительными органами государственными финансами, который включает действенный контроль за исполнением системы, а также повышение эффективности взаимодействия Казначейства с обслуживаемыми государственными учреждениями посредством предоставления современной, интегрированной и высокоэффективной информационной среды.

В 2019 году в рамках заключенного Договора о государственных закупках по сопровождению и администрированию информационных систем Казначейства № 5 от 29 декабря 2018 года было внесено порядка 300 исправлений и реализовано 36 модификаций.

2.2.4 Информационная система «Государственное планирование» (ИСГП)

Целью ИСГП является полная автоматизация процедуры бюджетного планирования в части автоматизации процессов формирования бюджетных заявок государственных органов, исключая бумажный документооборот. В 2019 году:

- проведено тиражирование ИСГП по всем республиканским администраторам бюджетных программ и более 1000 государственным учреждениям;
- количество подключенных пользователей – 4 000 единиц;
- в электронный формат переведено 170 форм бюджетной заявки;
- формирование республиканского бюджета 2020-2022 гг. централизовано осуществляется на едином Портале бюджетного планирования.

2.2.5 Информационные системы в сфере налогового и таможенного администрирования (ИС КГД)

Основной целью проекта является сопровождение, обеспечение бесперебойной работы существующих информационных систем Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (КГД):

- «Централизованные унифицированные лицевые счета» (ЦУЛС);
- «Интегрированная налоговая информационная система» (ИНИС);

- «Сервисы обработки налоговой отчетности» (СОНО);
- «Web-приложение «Кабинет налогоплательщика» (КНП);
- «Промышленная платформа интеграции информационных систем» (ИШ КГД);
- «Web-портал Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан» (Web-портал);
- «Единое хранилище данных» (ЕХД);
- «Государственный реестр налогоплательщиков и объектов налогообложения РК» (РНиОН);
- информационная система по приему и обработке электронных счетов-фактур (ЭСФ);
- База данных «Интегрированный таможенный тариф» (БД ИТТ);
- «Контроль за производством и оборотом подакцизной продукции и отдельных видов нефтепродуктов» (Акциз);
- «Контроль над производством и оборотом алкогольной продукции с использованием учетно-контрольных марок с голографическим защитным элементом» (УКМ);
- «Центр оперативного управления» (ЦОУ);
- «Система управления рисками» (СУР);
- «Программно-прикладное обеспечение Таможенная автоматизированная информационная система второй очереди» (ТАИС-2);
- «Интегрированное хранилище данных» (ИХД).

Обществом ведется постоянная работа над усовершенствованием и оптимизацией информационных систем КГД.

В 2019 году между МФ РК и Обществом заключен договор на выполнение государственного задания по оказанию услуги создания, внедрения и развития информационной системы «Интегрированная система налогового администрирования» на 2019 год (1 этап) (далее – Договор), согласно постановлению Правительства Республики Казахстан от 7 декабря 2018 года № 808 (зарегистрирован в Комитете Казначейства 27.09.2019 года).

Основной целью реализации ИСНА является создание режимов, сервисов и функциональных возможностей ИС, удовлетворяющих требования законодательства Республики Казахстан в области информатизации с учетом требований налогового законодательства Республики Казахстан.

Согласно требованиям Договора в 2019 году Обществом проведены следующие работы:

- проведено предпроектное обследование объекта автоматизации для формирования требований к Системе, в том числе требований к серверному оборудованию, системам хранения/резервирования информации, каналам связи, администрированию Системы;
- созданы и продемонстрированы прототипы ИСНА;
- предоставлены технические задания к разработке ИСНА;
- утвержден окончательный Отчет об управлении Проектом/оказании услуг.

2.2.6 Единая информационная аналитическая система Комитета по финансовому мониторингу Министерства финансов Республики Казахстан (ЕИАС КФМ МФ РК)

Основной целью системы ЕИАС КФМ МФ РК является повышение эффективности процессов обработки и анализа сведений о финансовых операциях в интересах выявления признаков легализации (отмывания) незаконных доходов и финансирования терроризма и

подготовки материалов для направления в правоохранительные органы в соответствии с их компетенцией.

В 2019 году осуществлено сопровождение и техническая поддержка ЕИАС и сопровождение ИС Лжепредприятие Комитета по финансовому мониторингу МФ РК.

2.2.7 API сервисы Министерства финансов Республики Казахстан

Работы по реализации сервисов МФ РК в формате Open API ведутся согласно Государственной программе «Цифровой Казахстан», в части создания открытого государства и обеспечения населения и бизнеса качественными государственными услугами, а также в рамках направления по нефинансовой поддержки малого среднего бизнеса.

В 2019 году:

Реализованы API сервисы ИС «Централизованные унифицированные лицевые счета»:

- по предоставлению информации о налоговой задолженности;
- по предоставлению информации об уплаченных суммах на лицевом счете налогоплательщика;
- по начислениям на налогоплательщика: земля, имущество, транспорт.

Данными API-сервисами пользуются более 40 организаций. В основном это банки второго уровня и IT-компании, предоставляющие сервисы по оплате налогов, и сервисы по получению информации о контрагентах. С момента запуска API сервисов было обработано более 10 млн. запросов.

Реализован API-сервис по приему форм налоговой отчетности ИС «Система обработки налоговой отчетности».

Сервис позволяет компаниям реализовать свои разработки по сдаче форм налоговой отчетности налогоплательщиками. Данный сервис может принимать 36 форм налоговой отчетности. На сегодняшний день 8 компаний подписали Соглашение на интеграцию и проводят работы по подключению к сервису и разработке своих продуктов.

Унифицированные сервисы портала государственных закупок были переведены на интерфейс GraphQL (что позволяет делать гибкие запросы).

Данные сервисы (более 60) были реализованы в 2018 году и на сегодняшний день обеспечивают публикацию данных о потребностях заказчиков на поставку товаров, работ, услуг, их консолидацию, проведение закупочных процедур, определение поставщика, заключение электронных договоров и их исполнения.

В 2019 году была реализована передача сведений по электронным актам, а также были доработаны API-сервисы для мобильного приложения, в части передачи файлов. Количество выпущенных токенов за 2019 год – 90 (всего более 170). Ежедневно обрабатываются ~39 000 000 запросов от пользователей сервисов.

2.2.8 Контакт-центр

Основными задачами Контакт-центра являются оказание консультационной помощи пользователям в рамках сопровождения информационных систем, прием и обработка поступающей информации в рамках сопровождения информационных систем, ведение мониторинга и статистики по обращениям, поступившим в Контакт-центр.

В 2019 году была проведена работа по переходу Контакт-центра на круглосуточный режим работы с 1 ноября 2019 года по проекту ЭГЗ.

Проведена работа по переводу Контакт-центра по проекту ЭГЗ на единый короткий номер дозвона 1437 (интеллектуальный номер Freerphon – 8 800 080 3437), бесплатный на территории Республики Казахстан.

В целях оптимизации деятельности Контакт-центра проведены работы по внедрению системы интеллектуального IVR на проекте ЭГЗ.

Запущена 1-я линия поддержки по проектам ИС «Государственное планирование» и ИАИС «е-Минфин». В рамках оказания консультационной помощи по указанным проектам, выдержаны установленные договорами показатели, такие как, среднее время ожидания ответа диспетчера на линии – не более 60 секунд, и процент потерянных вызовов – не более 5 %.

3. Основные факторы риска и система управления рисками

Основной целью действующей корпоративной системы управления рисками Общества является достижение оптимального баланса между ростом Общества, его прибыльностью и рисками, а также обеспечение устойчивого развития в рамках реализации стратегических планов и достижения установленных задач.

Управление рисками в Обществе регламентируется Политикой управления рисками, Правилами идентификации, оценки и управления рисками.

Политика системы управления рисками Общества направлена на выявление рисков и рассмотрение их в комплексе, что способствует отражению целостной картины по существующим рискам и повышает качество проводимого анализа рисков.

За 2019 год, Регистр рисков состоял из 45 потенциальных рисков. По классификационной группировке риски Общества разделены следующим образом: 10 стратегических рисков, 15 операционных (в том числе 7 IT-риска), 6 правовых, 7 финансовых рисков, 1 коррупционный риск и 6 проектных рисков.

При этом, в соответствии с пунктом 35 Правил Карта рисков разбита на 4 областей, выделенных разным цветом:

1) **Красная зона А (критические риски)** – критический уровень рисков в связи с крайне высокой вероятностью наступления и/или очень серьезным потенциалом влияния на достижение стратегических целей и деятельность Общества;

2) **Оранжевая зона В (крупные риски)** – высокий уровень рисков в связи с высокой вероятностью наступления, либо в связи с серьезным потенциалом влияния на достижения целей и деятельность Общества;

3) **Желтая зона С (средние риски)** – средний уровень рисков, имеющих среднюю вероятность наступления или умеренное потенциальное влияние на достижение целей и деятельность Общества;

4) **Зеленая зона D (незначительные риски)** – низкий уровень рисков, имеющих низкую вероятность наступления или оказывающих незначительное влияние на деятельность Общества.

В соответствии с представленной Картой рисков, риски Общества сконцентрированы в оранжевой (21 рисков), красной зоне (14 рисков) и желтой зоне (9 рисков).

Согласно пункту 26 Правил степень влияния риска для финансовых показателей является катастрофической, в случае если размер потенциального убытка для Общества составит 25 процентов потери собственного капитала или полную потерю доходности. В этой связи, количественный риск-аппетит определен на уровне 25 % от собственного капитала, утвержденного в Плане развития Общества на 2019 год, т.е. уровень риск-аппетита на 2019 год в размере 261 936 тыс.тг. (размер собственного капитала на 2019 год составляет 1 047 744 тыс.тг.).

Перечень рисков Общества:

Группа риска	Характеристика	Уровень риск – аппетита на 2019 год	Пояснение
Стратегические риски	Риски возникновения убытков вследствие изменения или ошибок (недостатков) при определении и реализации стратегии деятельности и развития Общества, изменения политической среды, региональной конъюнктуры, отраслевого спада, и других, внешних факторов системного характера.	Низкий уровень	Общество не может допустить срыва стратегических задач, поскольку эти задачи имеют государственное значение
Финансовые риски	Включают риски, связанные со структурой капитала Общества, снижением финансовой прибыльности, колебаниями валютных курсов, колебаниями процентных ставок, финансовые убытки, понесённые Обществом в результате неправомерных действий (бездействий) должностных или третьих лиц.	Средний уровень	Общество сталкивается с такими финансовыми рисками как ценовой риск и риск ликвидности, снижение прибыльности, колебание валютных курсов, финансовые убытки и др. Общество может принимать незначительные финансовые риски, поскольку имеет достаточные ресурсы для того, чтобы реагировать на выявленные финансовые риски.
Проектные риски	Риски ухудшения итоговых показателей проекта, возникающих под влиянием неопределенности. Под неопределенностью понимается состояние объективных условий, в которых проект принимается к исполнению, не позволяющее предвидеть последствия решений в силу неточности и неполноты доступной информации. Степень неопределенности имеет существенное значение, потому что способность управлять, возможна только теми рисками, по которым имеется какая-либо значимая информация.	Низкий уровень	Проектные риски необходимо принимать в целях реализации государственных программ. Многие программы определены стратегическими решениями Единственного акционера, при этом некоторые из программ несут в себе существенные проектные риски.
Операционные риски	Риски возникновения убытков в результате недостатков или ошибок в ходе осуществления внутренних процессов, допущенных со стороны работников Общества	Средний уровень	Общество имеет достаточные ресурсы для того, чтобы реагировать на выявленные операционные риски. Существует достаточные собственные средства для того, чтобы принимать

	*включая риски персонала), функционирования информационных систем и технологий, информационной безопасности (информационные ИТ-риски), а также вследствие внешних ошибок.		незначительные операционные риски.
Правовые риски	Риск возникновения потерь (убытков) вследствие несоблюдения Обществом требований законодательства Республики Казахстан либо несоблюдения практики внутренним нормативным документам Общества (комплаенс риски)	Низкий уровень	Общество не приемлет несоответствие установленным законодательным и нормативным требованиям РК.
Коррупционные риски	Риски возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений.	Низкий уровень	Общество не может допустить реализацию коррупционных правонарушений, неисполнение Антикоррупционного стандарта, норм антикоррупционного законодательства и других внутренних нормативных документов Общества в области противодействия коррупции.

4. Корпоративное управление

Деятельность Общества в области развития системы корпоративного управления направлена на повышение эффективности деятельности Общества, обеспечения прозрачности и подотчетности, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала. Система корпоративного управления предусматривает разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Общества.

Корпоративное управление строится на справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализме и компетентности. Структура корпоративного управления основывается на уважении прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Общества лиц и способствует успешной деятельности Общества, в том числе росту его ценности, поддержке финансовой стабильности и прибыльности.

В рамках структуры корпоративного управления Общества определяется разделение обязанностей между органами Общества, обеспечивается системность и последовательность процессов корпоративного управления.

Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:

- 1) Единственным акционером (высший орган);
- 2) Советом директоров (орган управления);
- 3) Правлением (исполнительный орган);
- 4) заинтересованными сторонами;

5) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом.

Единственным акционером Общества является Республиканское государственное учреждение «Министерство финансов Республики Казахстан».

Информация, касательно состава Совета директоров, включая квалификацию, процесс отбора, в том числе о независимых директорах с указанием критериев определения их независимости, вопросов, рассмотренных Советом директоров, соответствия практики корпоративного управления принципам Кодекса корпоративного управления Общества, а также о корпоративных событиях за 2019 год, оказывающих существенное влияние на деятельность Общества, подробно изложена в следующих отчетах (копии прилагаются):

– Отчет Совета директоров акционерного общества «Центр электронных финансов» по итогам 2019 года, утвержденный решением Совета директоров Общества от 28 января 2020 года Протокол № 1;

– Отчет о соблюдении норм Кодекса корпоративного управления акционерного общества «Центр электронных финансов» за 2019 год, утвержденный решением Совета директоров Общества от 28 января 2020 года Протокол № 1.

Основными представителями заинтересованных сторон, согласно международным стандартам определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами (Стандарт AA 1000, стандарт принципов подотчетности (Accountability Principles Standard 2008 "Стандарт взаимодействия с заинтересованными сторонами" 2011 (AA 2011 Stakeholder Engagement Standard 2011), ISO 26000 Руководство по социальной ответственности (Guidance on Social Responsibility), GRI (Global Reporting Initiative), являются: инвесторы, включая акционеров, банки второго уровня; работники, должностные лица; профессиональные союзы; клиенты; поставщики; местные сообщества, население в местах осуществления деятельности, общественные организации; Правительство, государственные органы, Парламент.

Общество в ходе осуществления своей деятельности оказывает влияние или испытывает на себе влияние заинтересованных сторон. Вместе с тем, Общество уделяет важное значение надлежащему взаимодействию с заинтересованными сторонами.

За 2019 год исполнительным органом – Правлением проведено 24 заседания, на которых рассмотрено 84 вопроса.

Численность Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составляла 5 человек.

Состав Правления Общества представлен ниже в таблице.

Председатель Правления	Казганбаев Эльдар Шамильевич
Заместитель Председателя Правления по производству	Сарыбек Нұршат Нұрұллаұлы
Заместитель Председателя Правления по производству	Биржанов Дархан Аманович
Заместитель Председателя Правления	Калиакпаров Максат Каиржанұлы
Технический директор	Кудайбергенов Ержан Бауыржанович

Порядок деятельности Правления Общества (права, обязанности и ответственность членов Правления), созыва и проведения заседаний Правления, принятия и оформления его решений, а также осуществления контроля за их исполнением определен Положением о Правлении Общества, утвержденным решением Совета директоров Общества от 5 ноября 2019 года (протокол №10).

5. Устойчивое развитие

Общество осознает важность своего влияния на экономику, экологию и общество, стремясь к росту долгосрочной стоимости, обеспечивает свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон.

Общество стремится к росту долгосрочной стоимости, обеспечивает устойчивое развитие, соблюдает баланс интересов заинтересованных сторон. Деятельность в области устойчивого развития соответствует лучшим международным стандартам.

Общество принимает меры по налаживанию диалога и долгосрочного сотрудничества с заинтересованными сторонами.

В рамках реализации всех аспектов устойчивого развития Обществом прорабатываются следующие вопросы:

в части экономических аспектов:

- рост долгосрочной стоимости;
- обеспечение интересов Единственного акционера и инвесторов;
- повышение эффективности процессов;
- рост инвестиций в создании и развитии более совершенных технологий;
- повышение производительности труда.

в части экологических аспектов:

- минимизация воздействия на биологические и физические природные системы;
- оптимальное использование ограниченных ресурсов;
- применение экологичных, энерго- и материалосберегающих технологий;
- создание экологически приемлемой продукции;
- минимизацию, переработку и уничтожению отходов.

в части социальных аспектов:

- обеспечение безопасности труда и сохранения здоровья работников;
- справедливое вознаграждение и уважение прав работников;
- индивидуальное развитие персонала;
- реализация социальных программ для персонала;
- создание новых рабочих мест;
- спонсорство и благотворительность;
- проведение экологических и образовательных акций.

6. Корпоративная и социальная ответственность.

Корпоративная этика

Кодекс деловой этики Общества разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и с учетом признанных мировых стандартов делового поведения и корпоративного управления. Кодекс закрепляет и определяет корпоративные ценности Общества, регламентирует принципы поведения, правила и нормы деловой этики.

Основными принципами поведения работников Общества являются порядочность, объективность, профессиональная компетентность, уважение, сотрудничество и результативность, конфиденциальность, приверженность принципам корпоративного поведения.

Работа Общества построена на взаимных обязательствах между Обществом и работниками, руководством и подчиненными, работников друг перед другом. Аккуратное соблюдение взаимных обязательств – необходимое условие конструктивной работы. Общество строит отношения со своими работниками на принципах долгосрочного сотрудничества и взаимного уважения.

Отношения с Единственным акционером реализуются при строгом соблюдении Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», положений Устава, Кодекса корпоративного управления и иных внутренних документов Общества.

В отношении с партнерами Общество следует установленными Кодексом деловой этики принципам, несет ответственность за своевременное и точное выполнение условий заключенных с ними договоров, своевременное и полное рассмотрение всех обращений, пожеланий и претензий заказчиков. Взаимоотношения со сторонними организациями строятся на принципах добросовестности и взаимного уважения.

Отношения с представителями государственной власти и управления строятся на принципах добросовестности, честности, профессионализма, взаимного доверия и уважения, приоритетности интересов государства.

Кадровая политика

Приоритетными направлениями кадровой политики Общества являются привлечение, развитие и удержание высококвалифицированных специалистов, мотивация персонала на достижение стратегических целей Общества, создание благоприятных условий труда и их улучшение, а также обеспечение защищенности работников. Менеджментом Общества создаются условия, способствующие поддержанию профессионального штата работников, имеющих отраслевое образование и специальные знания в IT сфере.

Штатная численность Общества по состоянию на конец 2019 года – составила 433 человек, среднесписочная численность персонала – 324 работника, за отчетный период принято – 215, уволено – 107 работников. Текучесть персонала составила 28,4 %, для сравнения в 2018 году - 31,4%.

В гендерной структуре наблюдается почти равная численность мужчин и женщин, 90% работников имеют высшее образование. Персонал компании молодой, средний возраст 30 лет.

В Обществе предусмотрена система выплат материальной помощи при рождении\усыновлении или удочерении детей, смерти работников или близких родственников. Так, в 2019 году было выплачено единовременных выплат в связи с рождением детей – 39 работникам, в связи со смертью близких родственников – 11 работникам.

В рамках нематериального стимулирования 12 работников награждены почетными грамотами Министерства финансов Республики Казахстан в честь «Дня национальной валюты», в том числе и 1 работник - нагрудным знаком.

В целях профессионального развития работников, обновлению их теоретических и практических знаний, умений и навыков в сфере профессиональной и управленческой деятельности для эффективного выполнения ими своих должностных обязанностей и решения задач, определяемых в соответствии с целями Общества, в соответствии с утвержденным Планом обучения работников, 61 работник прошли обучение, в том числе, и повышение квалификации, 6 работников получили сертификаты, соответствующие требованиям международных стандартов.

Проведено внутреннее обучение 56 работников, принятых на должность диспетчера Контакт-центра, 12 старших диспетчеров Контакт-центра прошли обучение, в ходе которого оценивалась их профессиональная компетенция.

В соответствии с Договорами по организации учебной, производственной и преддипломной практики студентов, заключенных между Обществом и АО «Казахский агротехнический университет им. С.Сейфуллина», Политехническим колледжем

г.Нур-Султан, на регулярной основе проходят практику студенты вышеуказанных учебных заведений.

Социальная ответственность.

В рамках реализации квоты для трудоустройства лиц с ограниченными возможностями, которая является одной из мер поддержки такой категории работников со стороны государства, осуществляемая за счет работодателя, в Обществе трудоустроено 5 работников.

В Обществе, как в социально ответственной организации особое внимание уделяется вопросам, связанным с оказанием благотворительной и спонсорской помощи физическим лицам и различным учреждениям. В рамках этого направления деятельности, Общество оказывает различную помощь детским учреждениям, благотворительным организациям. Оказана благотворительная помощь ОО «ДАР», которая поддерживает детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Обществом проводятся различные корпоративные мероприятия, призванные популяризировать здоровый образ жизни и укреплять корпоративный дух в коллективе (тимбилдинги, конкурсы и другое).

7. Цели и планы на 2020 год

7.1 Автоматизированная интегрированная информационная система «Электронные государственные закупки» (АИИС ЭГЗ)

В ближайшей перспективе планируется реализовать дополнительные сервисы для пользователей веб-портала, а именно:

- организовать СМС-информирование пользователей о значимых событиях;
- создать мобильную версию веб-портала;
- сформировать базу данных паспортов товаров и типовых технических спецификаций;
- интеграция веб-портала и интернет-магазина для возможности удаленного выбора и покупки недорогих товаров с доставкой, закупаемых из одного источника;
- интеграция с информационной системой государственного планирования.

7.2 Интегрированная автоматизированная информационная система «е-Минфин»

В рамках сопровождения запланирована модификация в части оптимизации 13 входных отчетных форм и бизнес-процесса отзыва отчетов, а также интеграция подсистемы с ИС АО «Государственное кредитное бюро» в части передачи сведений по страхованию гражданско-правовой ответственности аудиторских организаций.

Планируется разработать и согласовать с Заказчиком архитектуры Аналитического хранилища данных (АХД) в рамках задач по переходу системы на open-source.

Построение визуализации новой инфопанели «Бюджет для всех», включая работы по углубленной аналитике данных на базе Единого аналитического хранилища данных в рамках задач по переходу системы на open-source.

Планируется продолжить миграцию исторических данных из «Мониторинга бюджетного процесса» второй этап с 2003-2004 гг., сверка данных «Отчета об исполнении бюджета» 1997-2014 гг., сверка данных с 2004-2016 гг отчетов: «Дебиторская

и кредиторская задолженности», «Целевые трансферты», «Бюджетно-инвестиционные проекты», «Отчет об исполнении бюджета».

В рамках взаимодействия со Счетным комитетом по контролю за исполнением республиканского бюджета и порталом «Открытые бюджеты» размещение на API-сервисе отчета об исполнении бюджетных программ развития, отчета об исполнении приоритетных республиканских бюджетных инвестиций, 4-СП отчета по спонсорской и благотворительной помощи, 4-СВ отчета по платным услугам.

Информационное взаимодействие подсистемы «Финансовый контроль. Система управления рисками» ИАИС «е-Минфин» с ИС «Единый реестр субъектов и объектов проверок» в части передачи данных по регистрации проверок.

Запланировано и взято в работу обновление подсистемы «Система управления рисками»/ «Финансовый контроль» с использованием новых технологий разработки (платформа Spring Cloud, современная JavaScript библиотека ReactJS, PostgreSQL).

Запланировано введение в опытную эксплуатацию функционала по подписанию табеля (основного, дополнительного, авансового) с использованием ЭЦП.

Планируется разработать отчет о составе и сменяемости кадров (для Канцелярии Премьер-Министра).

Планируется оптимизировать процесс по расчету командировочных расходов, провести доработки в части расчета взносов на обязательное социальное медицинское страхование.

Интеграция с ИСГП:

- унификация ведения справочника Единой бюджетной классификации;
- плановые показатели доходной части.

Интеграция с Министерствами Республики Казахстан:

- Государственная база данных «Юридические лица» – получение регистрационных данных;
- платежный шлюз электронного правительства – перевод интеграций на шлюз электронного правительства 2.0;
- Министерство сельского хозяйства – платежи по субсидиям агропромышленного комплекса;
- Единый реестр субъектов и объектов проверок Комитета по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан – в части передачи данных по регистрации проверок.

Интеграция учетных систем:

- ИИСК – данные по платежам Государственного частного партнерства
- Интеграция «Системы управления рисками»;
- Госреестр – сведения по нежилым зданиям, по занимаемым площадям, по инвентаризации, паспортизации и переоценки имущества.

7.3 «Интегрированная информационная система Казначейства» (ИИСК) «Информационная система «Казначейство-клиент» (ИСКК)

В 2020 году 30 января заключен Договор о государственных закупках по сопровождению и администрированию информационных систем Казначейства № 4, в рамках которого будет запланировано реализация модификаций.

В 2020 году в случае определения Общества ответственным исполнителем, планируется проведение работ по развитию ИС КК в 2020 и 2021 годах.

7.4 Информационная система «Государственное планирование» (ИСГП)

30 марта 2020 года заключен Договор о государственных закупках по сопровождению и администрированию информационной системы государственного (бюджетного) планирования. В рамках данного договора оказываются следующие услуги:

1. Сопровождение ИСПП (разработка отчета об оказанных услугах по сопровождению Системы; консультационная поддержка пользователей Системы; обучение пользователей Системы; подключение пользователей к Системе; модификация программного обеспечения Системы; актуализация эксплуатационной документации Системы; корректировка программного обеспечения Системы; оперативное наполнение, актуализация и репликация нормативно-справочной информации в Системе; оперативная разработка скриптов);

2. системно-техническое обслуживание Системы (разработка Отчета об оказанных услугах и Регламента по системно-техническому обслуживанию Системы; обеспечение бесперебойного функционирования программного комплекса Системы; мониторинг работоспособности программного комплекса Системы, анализ причин сбоев и проблем; инсталляция, настройка пакетов обновлений и исправлений, выпущенных производителем ПК; администрирование пользователей; инсталляция, настройка пакетов обновлений и исправлений, выпущенных командой сопровождения ПК Системы; устранение сбоев/проблем, а также выявленных уязвимостей ПК Системы; обеспечение создания и тестирования резервных копий; выгрузка данных из ПК Системы по запросу Заказчика; восстановление работоспособности, настройка ПК Системы после аварийных/нештатных ситуаций/повторной инсталляции);

3. обеспечение информационной безопасности программного обеспечения (контроль исполнения требований к информационной безопасности программного обеспечения Системы (предоставление копии журналов, планов, каталога, протокола совещания и регламента, реестр контроля исполнения требований и пр.); разработка и согласование соглашения о конфиденциальности и неразглашении информации; предоставление исходных программных кодов);

4. дополнительные требования (подготовка информационных материалов (презентационные материалы) по работе Системы).

Также в 2020 году планируется заключить Договор о государственных закупках услуг по развитию ИСПП, которое предполагает комплекс мероприятий по реализации дополнительных функциональных требований, а также модернизацию, введенного в промышленную эксплуатацию с целью оптимизации его функционирования и (или) расширения функционала:

- разработка модуля «Прогнозная консолидированная финансовая отчетность» (с интеграцией с ИАИС «е-Минфин»);
- разработка модуля «Формирование и уточнение планов финансирования» (с интеграцией с ИС КК и ИАИС «е-Минфин»);
- развитие модуля «Бюджетная заявка» (с интеграцией с АИИС «ЭГЗ»);
- развитие модуля «Нормативно-справочная информация» (с интеграцией ИАИС «е-Минфин»);
- развитие модуля «Республиканская бюджетная комиссия»;
- разработка модуля «Открытые бюджеты»;
- разработка подсистемы «Стратегическое планирование».

7.5 Информационные системы в сфере налогового и таможенного администрирования (ИС КГД)

В 2020 году планируется сопровождение информационных систем в сфере налогового и таможенного администрирования (ИС КГД).

Одной из важных задач на 2020 год является реализация мобильного приложения для самозанятого населения – «eSalyq Business», которое будет начинаться с проектирования архитектуры и дизайна и заканчиваться пилотом проекта.

Планируется, что приложение «eSalyq Business», существенно облегчит налогообложение самозанятого населения и его администрирование.

В рамках данного приложения планируется реализовать следующий функционал:

- регистрация/авторизация в мобильном приложении (логин/пароль, SMS, Face ID), внедрение FaceTracking;
- интеграции с ИБД и др. системами в части получения/передачи данных о зарегистрированных самозанятых;
- работа с чеками, в том числе и реализация функционала POS-терминала;
- автоматический расчет налога;
- интеграции с различными интернет-платформами, банковскими приложениями и др;
- реализация API по сервисам.

А также осуществление сопровождения ИС «Интегрированный таможенный компонент автоматизированной системы таможенного и налогового администрирования (АСТАНА-1)» и ИС «Единое окно в Республике Казахстан» для экспортно-импортных операций (Е-ОКНО)».

Планируется заключение договоров о государственных закупках услуг по сопровождению ИС «АСТАНА-1» и ИС «Е-ОКНО», введенных в промышленную эксплуатацию 31.12.2019 года КГД МФ РК.

Основные цели информационной системы «АСТАНА-1»:

- оптимизация таможенных процедур и сокращение административных, финансовых и временных издержек участников внешнеэкономической деятельности (далее - УВЭД). Система «АСТАНА-1» охватывает все таможенные процедуры и операции, и интегрируется с налоговыми базами данных КГД МФ РК;
- осуществление информационного взаимодействия с другими государственными органами.

Внедрение и развитие ИС "АСТАНА-1" идет в рамках реализации направления «Индустриализация и экономический рост» Плана нации «100 конкретных шагов современного государства».

Основной целью информационной системы «Е-ОКНО» является оптимизация и сокращение времени при подаче электронных документов участниками ВЭД, а именно:

- осуществление клиент ориентированности для УВЭД;
- увеличение каналов взаимодействия для УВЭД;
- сокращение времени в деятельности УВЭД;
- минимизация рисков при проверке деятельности УВЭД;
- реализация прослеживаемости;
- реализация ведения реестров в электронном виде, повышение производительности, ускорение работы в ИС;
- создать единый пропускной канал для получения в стандартизированном виде услуг в сфере экспорта-импорта товаров;
- объединение в портале услуг, необходимых для экспорта-импорта товаров.

В случае определения Общества ответственным исполнителем, согласно постановлению Правительства Республики Казахстан, планируется проведение работ по разработке и внедрению ИС «Интегрированная система налогового администрирования» (ИСНА) в 2020 и 2021 годах.

В рамках настоящего Проекта планируется создание новой системы «Интегрированная система налогового администрирования», в том числе:

- реализуется новый функционал единой авторизации пользователей ИС КГД, администрирования и мониторинга ИС КГД;
- кардинально модернизируется функционал существующих систем ИНИС, СОНО, КНП, ИШ, Портал, ЦУЛС, ИС УКМ, Акциз.

7.6 Единая информационная аналитическая система Комитета по финансовому мониторингу Министерства финансов Республики Казахстан (ЕИАС КФМ МФ РК)

В 2020 году планируется сопровождение и техническая поддержка ЕИАС Комитета по финансовому мониторингу Министерства финансов Республики Казахстан.

Также в 2020 году в рамках сопровождения планируется осуществить модификацию подсистемы ЕИАС «Сбор данных о финансовых операциях» (СДФО), что позволит оптимизировать бизнес-процессы сбора и обработки данных поступающих от субъектов финансового мониторинга и обеспечит централизованное управление компонентами системы.

В 2020 году планируется сопровождение подсистемного модуля Лжепредприятие Комитета по финансовому мониторингу Министерства финансов Республики Казахстан.

Также в рамках сопровождения планируется доработать существующий функционал Лжепредприятия.

7.7 API сервисы МФ РК

По сервисам портала государственных закупок планируется реализация передачи информации по квазигосударственному сектору.

В рамках автоматизации процесса передачи открытых данных по бюджетированию, планируется реализация API сервисов по планированию и исполнению бюджета:

- API-сервисы по передаче отчетов по «Освоению бюджетных программ», «Освоению бюджетных инвестиций», «Отчетов по платным услугам» и «Отчетов по спонсорской и благотворительной помощи»;
- API-сервисы по передаче информации по планированию бюджета из ИС «Государственное планирование».

7.8 Контакт-центр

в 2020 году планируется:

- улучшение качества оказываемых услуг;
- повышение доступности Контакт-центра путем резервирования телекоммуникационного оборудования;
- организация единой точки входа Контакт-центра для пользователей информационных систем Общества;
- оптимизация бизнес-процессов Контакт-центра;
- внедрение системы непрерывного обучения и аттестации персонала.

***Акционерное общество
«Центр электронных финансов»***

Формы финансовой отчетности для целей публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций) в соответствии с форматом, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 г.

за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах тенге)

СОДЕРЖАНИЕ

Отчёт независимых аудиторов

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчётность

Бухгалтерский баланс	4
Отчёт о прибылях и убытках	7
Отчёт о движении денежных средств	9
Отчёт об изменениях в собственном капитале	11
Пояснительная записка к финансовой отчётности	15-41

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Прилагаемая финансовая отчетность АО «Центр электронных финансов» (далее – Общество) за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, была подготовлена руководством Общества, которое несет ответственность за ее полноту и объективность.

Руководство Общества считает, что финансовые отчеты, подготовка которых требует формирования обоснованных и осмотрительных оценок и суждений, достоверно и точно отражают финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, размеры доходов и расходов, движение денег и изменения по счетам собственного капитала за годы, истекшие на указанные даты, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») и с форматом финансовой отчетности для целей публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций) в средствах массовой информации, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 года («Приказ №404»)

Руководство Общества применяет соответствующие методики, процедуры и системы внутреннего контроля для обеспечения правильности, последовательности и обоснованности затрат, практик отчетности, бухгалтерского учета и административных процедур. Данные методики и процедуры предназначены для того, чтобы обеспечить обоснованную уверенность в том, что операции правильно отражаются и суммируются в бухгалтерском учете для подготовки обоснованных финансовых записей, отчетов и обеспечения сохранности активов.

Финансовая отчетность составлена при условии, что Общество действует, и будет действовать в обозримом будущем, и, таким образом, предполагается, что Общество не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Руководство Общества признает свою ответственность за достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Руководство Общества подтверждает, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Общество действовало в соответствии с требованиями норм законодательства Республики Казахстан.

Данная финансовая отчетность за период с 01 января по 31 декабря 2019 года, была утверждена руководством «15» мая 2020 г.

Подписано и утверждено от имени Общества «15» мая 2020 г.:

Председатель Правления _____ Казганбаев Э.Ш.
(подпись)

Директор департамента учета и финансов _____ Нысанбекова А. Д.
(подпись)

Главный бухгалтер _____ Жолдаев Ш.М.
(подпись)



Бухгалтерский баланс
отчетный период 2019г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным.

Наименование организации: АО «Центр электронных финансов»

по состоянию на 31.12.2019 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	1 221 998	1 550 931
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	1 215 023	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	37 684	488
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019	756	66 125
Запасы	020	365 135	4 817
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	17 053	40 277
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	2 857 649	1 662 638
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	1 353 429	155 449



Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	259 071	161 012
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127	-	13
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	1 612 500	316 474
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		4 470 149	1 979 112
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	1 049 797	590 717
Краткосрочные оценочные обязательства	215		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	227 979	-
Вознаграждения работникам	217	106 179	59 497
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	427 874	405 242
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	1 811 829	1 055 456
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316	-	17 150
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	1 328 462	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	1 328 462	17 150
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	542 178	542 178
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	787 680	364 328
Прочий капитал	415		



Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	1 329 858	906 506
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	1 329 858	906 506
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		4 470 149	1 979 112

Подписано и утверждено от имени Общества «15» мая 2020 г.:

Председатель Правления _____ Казганбаев Э.Ш.
(подпись)

Директор департамента учета и финансов _____ Нысанбекова А. Д.
(подпись)

Главный бухгалтер _____ Жолдаев Ш.М.
(подпись)



Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма

Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2019г.

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным.

Наименование организации: АО «Центр электронных финансов»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За 2019 год	За 2018 год
Выручка	010	6 406 487	2 577 259
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(5 333 326)	(2 212 890)
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	1 073 160	364 369
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	(443 144)	(326 307)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	630 017	38 062
Финансовые доходы	021	186 330	-
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	453 415	15 837
Прочие расходы	025	(460 626)	(11 576)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	809 136	42 323
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(320 648)	(11 776)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	488 488	30 547
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	488 488	30 547
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	-	-
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		



курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	-
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	488 488	30 547
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600	0,90	0,06
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:		0,90	0,06
от продолжающейся деятельности		0,90	0,06
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Подписано и утверждено от имени Общества «15» мая 2020 г.:

Председатель Правления _____ Казганбаев Э.Ш.
(подпись)

Директор департамента учета и финансов _____ Нысанбекова А. Д.
(подпись)

Главный бухгалтер _____ Жолдаев Ш.М.
(подпись)



Учётная политика и примечания на страницах с 15 по 41 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.



Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2019г.

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

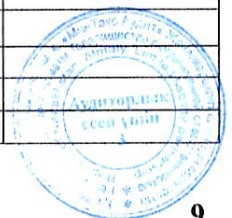
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации: АО «Центр электронных финансов»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За 2019 год	За 2018 год
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	7 404 593	3 136 256
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	3 154 472	2 896 141
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	4 149 152	203 208
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	100 969	36 907
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	5 288 404	3 012 209
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	2 289 794	1 329 764
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	38 628	0
выплаты по оплате труда	023	1 574 606	1 075 975
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		846
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	843 047	435 244
прочие выплаты	027	542 330	170 380
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	2 116 189	124 047
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	245 415 726	
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
изъятие денежных вкладов	047	245 257 355	
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051	158 371	
прочие поступления	052		



2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	247 844 803	84 157
в том числе:			
приобретение основных средств	061	1 250 944	69 170
приобретение нематериальных активов	062	114 616	14 987
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067	245 257 355	
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069	1 221 889	
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(2 429 077)	(84 157)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	15 273	88 195
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	15 273	88 195
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	(15 273)	(88 195)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(700)	10 033
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов		(71)	
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	(328 933)	(38 272)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	1 550 931	1 589 203
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	1 221 998	1 550 931

Подписано и утверждено от имени Общества «15» мая 2020 г.:

Председатель Правления _____ Казганбаев Э.Ш.

(подпись)

Директор департамента учета и финансов _____

Нысанбекова А. Д.

(подпись)

Главный бухгалтер _____

Жолдаев Ш.М.

(подпись)

Место печати

Учётная политика и примечания на страницах с 15 по 41 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.



Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2019г.

Индекс: № 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации: АО «Центр электронных финансов»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строк и	Капитал, относимый на собственников						Доля некон троли руюш их собст венни ков	Итого капитал
		Уставный (акционерн ый) капитал	Эмисс ионн ый доход	Выку пленн ые собст венны е долев ые инстр умент ы	Комп онент ы проч е го совок упног о доход а	Нераспре деленная прибыль	Проч ий капит ал (Резер вы)		
Сальдо на 1 января 2018 года	10	542 178	-	-	-	421 027	950	-	964 155
Изменение в учетной политике	11								
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	542 178	-	-	-	421 027	950	-	964 155
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	30 547	-	-	30 547
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	30 547	-	-	30 547
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									-
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								-



переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223									-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224									-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225									-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226									-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227									-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228									-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229									-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 319):	300	-	-	-	-	(88 196)	-	-		(88 196)
в том числе:										-
Вознаграждения работников акциями:	310									-
в том числе:										-
стоимость услуг работников										-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями										-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями										-
Взносы собственников	311									-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312									-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313									-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314									-
Выплата дивидендов	315					(88 196)				(88 196)
Прочие распределения в пользу собственников	316									-
Прочие операции с собственниками	317									-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не	318									-



приводящей к потере контроля									
Прочие операции	319					950	(950)		-
Сальдо на 1 января 2019 года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	542 178	-	-	-	364 328	-	-	906 506
Изменение в учетной политике	401								-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	542 178	-	-	-	364 328	-	-	906 506
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	-	488 488	-	-	488 488
Прибыль (убыток) за год	610					488 488			488 488
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									-
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621								-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622								-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623								-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624								-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626								-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628								-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								-



Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	-	(65 136)	-	-	(65 136)
в том числе:									-
Вознаграждения работников акциями	710								-
в том числе:									-
стоимость услуг работников									-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									-
Взносы собственников	711								-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713								-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								-
Выплата дивидендов	715					(15 274)			(15 274)
Прочие распределения в пользу собственников	716					(49 862)			(49 862)
Прочие операции с собственниками	717								-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								-
Прочие операции	719								-
Сальдо на 31 декабря 2019 года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	542 178	-	-	-	787 680	-	-	1 329 858

Подписано и утверждено от имени Общества «15» мая 2020 г.:

Председатель Правления _____ Казганбаев Э.Ш.
(подпись)

Директор департамента учета и финансов _____ Нысанбекова А. Д.
(подпись)

Главный бухгалтер _____ Жолдаев Ш.М.
(подпись)



Учетная политика и примечания на страницах с 15 по 41 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года**АО «Центр электронных финансов»**
(в тысячах тенге, если не указано иное)**1. ОБЩЕСТВО И ЕГО ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту МСФО) за период, закончившийся 31 декабря 2019 года АО «Центр электронных финансов» (далее по тексту Общество).

Общество создано в соответствии с постановлением Правительства РК¹ от 05 мая 2017 года № 248 «О некоторых вопросах республиканской собственности» путем преобразования ТОО «Центр электронной коммерции». До преобразования в акционерное общество товарищество было создано в соответствии с Постановлением Правительства РК от 10 мая 2007 года № 375 «О мерах по реализации Указа Президента РК» от 06 апреля 2017 года № 311 путем преобразования Республиканского государственного казенного предприятия «Центр электронной коммерции» Комитета финансового контроля и государственных закупок Министерства финансов РК. Постановлением Правительства РК от 28 ноября 2018 года № 792 «О переименовании акционерного общества «Центр электронной коммерции», АО «Центр электронной коммерции» было переименовано в АО «Центр электронных финансов».

Учредителем Общества является Правительство РК в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК. Единственным акционером Общества является Министерство финансов РК, которое обладает правом владения и пользования государственным пакетом акций Общества.

Юридический адрес Общества: 010000, РК, г. Нур-Султан, Есильский район, улица Достык, здание 18.

Общество является юридическим лицом и руководствуется в своей деятельности законодательством РК, а также Уставом Общества. Бизнес-индефикационный номер - 071140005693. Общество не имеет филиалов и представительств на территории РК и за ее пределами.

Предметом деятельности Общества являются:

- 1) услуги по размещению и переработке данных;
- 2) веб-порталы.

Основными видами деятельности Общества являются:

- 1) развитие, внедрение, сопровождение и системно-техническое обслуживание веб-портала государственных закупок и иных информационных систем в области государственных финансов;
- 2) осуществление функций управления проектами по созданию, развитию, внедрению, сопровождению и системно-техническому обслуживанию веб-портала государственных закупок и иных информационных систем в области государственных финансов. При этом с условием осуществления функции управления проектами по созданию информационных систем в области государственных финансов до 1 января 2020 года;
- 3) оказание на платной основе субъектам государственных закупок услуг по использованию веб-портала государственных закупок;
- 4) оказание консультационной помощи субъектам системы государственных закупок по вопросам функционирования веб-портала государственных закупок на безвозмездной основе;

¹ Республика Казахстан.



- 5) обеспечение информационной безопасности хранения электронных информационных ресурсов субъектов системы государственных закупок, размещенных на веб-портале государственных закупок;
- 6) осуществление информационного наполнения веб-портала государственных закупок в соответствии с правилами осуществления государственных закупок;
- 7) взаимодействие с уполномоченными субъектами по вопросам интеграции информационных систем государственных органов, государственных электронных информационных ресурсов и обеспечения информационной безопасности;
- 8) внедрение и сопровождение базы данных цен на товары, работы, услуги с внедрением справочника;
- 9) поставка программного обеспечения в рамках реализации развития, внедрения, сопровождения информационных систем;
- 10) участие в разработке технических регламентов, государственных и отраслевых стандартов в сфере информатизации на безвозмездной основе;
- 11) разработка учебных программ, организация и проведение обучения, включая организацию при необходимости семинаров, конференций и курсов, переподготовка и повышение квалификации специалистов в сфере электронных государственных закупок по заказу центральных и местных исполнительных органов, субъектов квазигосударственного сектора, при условии недопущения ограничения конкуренции на соответствующем товарном рынке;
- 12) осуществление информационно-технического обеспечения государственных органов при осуществлении учета государственного имущества на безвозмездной основе
- 13) экспертно-аналитическая оценка данных в области государственных финансов для Министерства финансов и его структурных подразделений (организаций);
- 14) разработка специализированных отчетов и методологических рекомендаций для Министерства финансов и его структурных подразделений (организаций);
- 15) осуществление разработки технической документации, за исключением эксплуатационной, на создание и развитие информационных систем государственных органов в области бюджетного процесса;
- 16) осуществление системно-технического обслуживания и сопровождения Информационных систем государственных органов в области бюджетного Процесса;
- 17) осуществление управления проектами по созданию, развитию системно-техническому обслуживанию и сопровождению информационных систем государственных органов в области бюджетного процесса;
- 18) оказание консультационной помощи субъектам информационных систем государственных органов в области бюджетного процесса
- 19) обеспечение соответствия информационной безопасности информационных систем государственных органов в области бюджетного процесса требованиям законодательства РК об информатизации.

Если для осуществления отдельных видов деятельности и совершения отдельных видов действий требуется наличие разрешения, то данные виды деятельности и действий могут осуществляться только при наличии соответствующего разрешения.

По состоянию на 31 декабря 2019 года среднесписочная численность работников Общества составила 390 человек (на 31 декабря 2018 года среднесписочная численность работников Общества составляла 255 человек).

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Основа представления финансовой отчетности. Финансовая отчетность Общества составляется в соответствии с требованиями МСФО, утвержденными Международным Советом по стандартам бухгалтерского учета и пояснениями, изданными Международным Комитетом по толкованию финансовой отчетности, а также в соответствии с Приказом Министерства Финансов РК от 28 июня 2017 года №404.



Отчёты подготовлены на основе метода начисления и по правилу первоначальной стоимости, если не обусловлено иное. В Обществе отчётный год заканчивается 31 декабря. Финансовая отчетность представлена в тысячах тенге, и все значения округлены до тысячи, если не указано иное.

Функциональная валюта и валюта презентации. Функциональной валютой и валютой презентации данной финансовой отчетности является казахстанский тенге.

Принцип непрерывной деятельности. Финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности, и что не существует признаков того, что Общество имеет намерение или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем.

Данная финансовая отчетность не включает корректировки, которые могут быть вызваны данной неопределенностью. Корректировки, в случае необходимости, будут раскрыты в финансовой отчетности Общества в периоде, когда они станут известны и могут быть надежно оценены.

Использование оценок и допущений. Соответствие МСФО требует от руководства Общества использования оценок и допущений. Данные допущения и оценки оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, а также раскрытия по условным активам и обязательствам на день составления финансовой отчетности и представленные в отчетности суммы прибыли и убытков в течение отчетного периода.

Данная финансовая отчетность подготовлена в целом, в соответствии с принципами учета по исторической стоимости, по отдельным статьям финансовой отчетности использовалась оценка по справедливой стоимости.

Справедливая стоимость определяется как сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства, в рамках добровольной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от непосредственной наблюдаемости этой стоимости или ее определения по другой методике. При составлении отчетности оценка по справедливой стоимости классифицируется по уровням в зависимости от наблюдаемости исходных данных и их существенности для оценки:

- уровень 1 – котируемые цены (без корректировок) на такие же активы и обязательства на активном рынке, которое Общество может наблюдать на дату оценки;
- уровень 2 – исходные данные, не соответствующие уровню 1, но наблюдаемые для актива или обязательства напрямую, или косвенно;
- уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и будущие периоды.

Основные допущения относительно будущего развития событий и ключевые источники неопределенности в оценках по состоянию на конец отчетного периода, которые связаны с риском значительной корректировки сумм активов и обязательств в следующем финансовом году:

Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые активы оцениваются на каждую отчетную дату и уменьшаются в той степени, в которой более не существует вероятности того, что Обществом будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, за счет которой может быть возмещена вся сумма или часть отложенных налоговых активов.

Последовательность представления. Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от текущего периода к следующему. Значительный пересмотр

представления финансовой отчетности может предполагать необходимость внесения изменений в представление финансовой отчетности. Общество вносит изменения в представляемую финансовую отчетность только в том случае, если измененная форма представления дает такую информацию, которая надежна и более значима для пользователей финансовой отчетности, пересмотренная структура будет сохраняться и сравнимость информации не пострадает.

3. НОВЫЕ ИНТЕРПРЕТАЦИИ И СТАНДАРТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Ниже перечислены новые стандарты, требования которых должны быть учтены при подготовке финансовой отчетности за годовые отчетные периоды, заканчивающиеся 31 марта 2019 года или после этой даты.

Изменения в МСФО, действующие в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года, с возможностью досрочного применения.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

МСФО (IFRS) 16 вводит единую модель определения соглашений аренды и учета со стороны как арендодателя, так и арендатора. После вступления в силу новый стандарт заменит МСФО (IAS) 17 «Аренда» и все связанные разъяснения.

МСФО (IFRS) 16 различает договоры аренды и договоры оказания услуг на основании того, контролирует ли покупатель идентифицированный актив. Разделения между операционной арендой (внебалансовый учет) и финансовой арендой (учет на балансе) для арендатора больше нет, вместо этого используется модель, в соответствии с которой в учете арендатора должны признаваться актив в форме права пользования и соответствующее обязательство в отношении всех договоров аренды (учет на балансе по всем договорам), кроме краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью.

Актив в форме права пользования изначально признается по первоначальной стоимости и после первоначального признания учитывается по первоначальной стоимости (с учетом нескольких исключений) за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей. После первоначального признания обязательство по аренде корректируется на проценты по обязательству и арендные платежи, а также, среди прочего, на влияние модификаций договора аренды. Кроме того, классификация денежных потоков также изменится, поскольку платежи по договорам операционной аренды в соответствии с МСФО (IAS) 17 классифицируются в качестве денежных потоков от операционной деятельности, тогда как в соответствии с МСФО (IFRS) 16 арендные платежи будут разбиваться на погашение основной суммы обязательства и процентов, которые будут представляться как денежные потоки от финансовой и операционной деятельности, соответственно.

В отличие от учета со стороны арендатора, учет со стороны арендодателя в соответствии с МСФО (IFRS) 16 остался практически неизменным по сравнению с МСФО (IAS) 17 и требует разделять договоры аренды на операционную или финансовую аренду.

Помимо прочего, требования к раскрытию информации в соответствии с МСФО (IFRS) 16 существенно расширились.

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 годов

Документ «Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 годов» вносит поправки к нескольким стандартам.



Поправки к МСФО (IFRS) 3 разъясняют, что при приобретении контроля над бизнесом, который является совместной операцией, организация переоценивает ранее имевшуюся долю в этом бизнесе. Поправки к МСФО (IFRS) 11 поясняют, что при приобретении совместного контроля над бизнесом, который является совместной операцией, организация не переоценивает имеющиеся доли в этом бизнесе.

Поправки к МСФО (IAS) 12 разъясняют, что все налоговые последствия выплаты дивидендов (т.е. распределения прибыли) должны отражаться в отчете о прибылях и убытках, независимо от того, каким образом возникает налог.

Поправки к МСФО (IAS) 23 поясняют, что, если кредит или заем, который был получен специально для получения квалифицируемого актива, остается непогашенным на дату, когда соответствующий актив готов для использования по назначению или продажи, то для целей расчета ставки капитализации такой кредит или заем становится частью заемных средств, полученных в общих целях.

Все поправки применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты.

Поправки к МСФО (IAS) 28 «Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия»

Поправки разъясняют, что МСФО (IFRS) 9, включая его требования в отношении обесценения, применяются к долгосрочным вложениям в ассоциированные организации и совместные предприятия, которые являются частью чистых инвестиций в эти организации. Кроме того, при применении МСФО (IFRS) 9 к долгосрочным вложениям, организация не принимает во внимание корректировки балансовой стоимости долгосрочных вложений, требуемые МСФО (IAS) 28 (например, корректировки балансовой стоимости долгосрочных вложений в результате распределения убытков объекта инвестиции или тестирования на обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 28).

Поправки применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты, допускается досрочное применение. В зависимости от даты первоначального применения поправок в сравнении с датой первоначального применения МСФО (IFRS) 9 действуют специальные переходные положения.

Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением»

Поправки устраняют нежелательное последствие применение термина «обоснованное дополнительное возмещение». Поправки позволяют считать, что финансовый актив с возможностью досрочного погашения, в результате которого сторона, расторгнувшая договор досрочно, получает возмещение за такое досрочное расторжение договора, может при выполнении определенных условий считаться активом, предусмотренные договором денежные потоки по которому являются исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Кроме того, СМСФО рассмотрел вопрос учета модификации условий или замены финансовых обязательств, которые не приводят к прекращению признания обязательства, и включил в раздел «Основы для выводов» два абзаца по этому вопросу. В этом тексте СМСФО заключил, что учет в таких случаях такой же, как при модификации финансового актива. Если валовая балансовая стоимость изменяется, это приводит к незамедлительному признанию дохода или убытка в отчете о прибылях и убытках.

Поправки применяются ретроспективно для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты, допускается досрочное применение. В зависимости от даты первоначального применения поправок в сравнении с датой первоначального применения МСФО (IFRS) 9 действуют специальные переходные положения.



КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль».

КРМФО (IFRIC) 23 разъясняет, как учитывать налог на прибыль, когда существует неопределенность налоговых трактовок. Разъяснение требует, чтобы организация: определила, рассматривать ли каждую неопределенную налоговую трактовку по отдельности или вместе с одной или несколькими другими неопределенными налоговыми трактовками; и оценила, существует ли высокая вероятность того, что налоговый орган согласится с неопределенной налоговой трактовкой, которую организация использовала или планировала использовать при подготовке декларации по налогу на прибыль: если высокая вероятность существует, организация учитывает налог на прибыль в соответствии с такой налоговой трактовкой; если высокая вероятность отсутствует, организация должна отразить влияние неопределенности при учете налога на прибыль.

КРМФО применяется для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты, допускается досрочное применение. Организации могут применять КРМФО ретроспективно (если это возможно без использования более поздней информации) или с использованием модифицированного ретроспективного подхода без пересчета сравнительной информации.

По мнению руководства Общества, указанные изменения не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества и результаты его деятельности.

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства включают наличные в кассе, средства на текущих банковских счетах, а также средства на депозитных счетах сроком погашения менее 3-х месяцев.

Финансовые активы.

Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения или финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в зависимости от ситуации. Общество классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании в зависимости от характера и цели финансовых активов.

Все финансовые активы, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной на непосредственно связанные с ними затраты по сделке.

Все стандартные приобретения и продажи финансовых инвестиций признаются на дату заключения сделки, т.е. на дату, когда Общество приняло на себя обязательство приобрести или продать актив. Стандартные приобретения или продажи, это приобретения или продажи финансовых активов, которые требуют поставки активов в течение периода, обычно устанавливаемого нормами или правилами, принятыми на рынке.

Финансовые активы Общества включают денежные средства, депозиты в банках, торговую и прочую дебиторскую задолженность.

В составе прочих краткосрочных финансовых активов Общество отражает депозиты размещенные в коммерческих банках второго уровня РК. Депозиты классифицируются в финансовой отчетности как краткосрочные, когда предполагается, что получение будет произведено в течение года. Первоначально признание краткосрочных депозитов осуществляется по справедливой стоимости.

Дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность отражается в финансовой отчетности по справедливой стоимости. Резерв по сомнительным долгам создается по итогам



проведенной инвентаризации на основе метода учета счетов по срокам оплаты. Общество оценивает оценочный резерв под убытки в сумме, равной ОКУ за весь срок. При расчете ОКУ Общество использует матрицу оценочных резервов. ОКУ по матрице оценочных резервов определяется исходя из данных задолженности на отчетную дату по срокам возникновения и процента ОКУ (основан на опыте возникновения кредитных убытков за прошедшие отчетные периоды, исторические данные Общества).

Запасы. Запасы отражаются в учете в качестве актива только при наличии критериев признания (при наличии вероятности получения экономической выгоды по данному активу в будущем, при возможности оценки фактических затрат на приобретение актива). Фактическая себестоимость включает цену покупки, импортную пошлину, акцизы, транспортные и другие расходы, непосредственно относимые на приобретение материалов и услуг. Торговые скидки, возмещение и другие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат на приобретение. Общество оценивает запасы по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и возможной чистой цене реализации. При оценке выбытия запасов используется метод средневзвешенной стоимости. Себестоимость реализуемых запасов признается как расходы периода в тот отчетный период, в котором признается связанный с ним доход. Сумма любых списаний запасов признаются как расход в течение того периода, в котором произошло списание.

Основные средства и нематериальные активы. Основные средства и нематериальные активы, использование которых необходимо для получения выгод, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. После первоначального признания основные средства и нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Последующие затраты на основные средства и нематериальные активы, увеличивают балансовую стоимость активов, если Общество с большей долей вероятности получит будущие экономические выгоды, превышающие первоначально рассчитанные нормативные показатели существующего актива.

Все прочие расходы на ремонт и техническое обслуживание относятся на прибыли и убытки за отчетный период по мере возникновения.

Общество применяет прямолинейный метод амортизации, который предполагает списание одинаковой части стоимости в течении всего срока полезной службы актива. Остаточная стоимость и срок полезной службы основного средства могут пересматриваться в конце каждого финансового года и при этом любые изменения будут учитываться в качестве изменения в учетной оценке в соответствии с МСФО 8 «Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки».

Срок полезной службы актива определяется на основе взвешенного решения и основывается на опыте эксплуатации подобных активов.

Прибыль и убытки от реализации основных средств и нематериальных активов включаются в прочие неоперационные доходы (расходы) в отчете о прибылях и убытках.

Обесценение. На каждую отчетную дату Общество проводит анализ балансовой стоимости своих материальных и нематериальных активов для определения признаков, указывающих на возможное возникновение убытков от обесценения. В случае наличия таких признаков, производится оценка возмещаемой стоимости активов, с целью определения возможного убытка от обесценения. Убыток от обесценения признается расходом в том же периоде в отчете о прибылях и убытках.

Подходный налог. Текущие обязательства по корпоративному подоходному налогу рассчитываются согласно налогового законодательства РК и отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с МСФО.



Аренда - это договор, по которому арендодатель передает арендатору в обмен на арендную плату или серию платежей право на использование актива в течение согласованного срока.

Финансовая аренда - это аренда, по условиям которой происходит переход в основном всех рисков и выгод, сопутствующих владению активом. Право собственности в итоге может как передаваться, так и не передаваться.

При *операционной аренде*, арендные платежи отражаются в отчете о прибылях и убытках как расходы, распределенные равномерно в течении срока аренды.

Операции и события в иностранной валюте. Операции и события в иностранной валюте учитываются в национальной валюте РК с применением рыночного курса обмена валют. Курсовые разницы, возникающие при расчете по денежным статьям или при пересчете денежных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они пересчитывались при первоначальном признании в течение отчетного периода, подлежат признанию в прибыли или убытке в том периоде, в котором они возникают.

В следующей таблице представлены обменные курсы в тенге на следующие даты:

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	381.18	384.20
Российский рубль	6,17	5.52
Евро	426,85	439,37

Вознаграждения работникам. Вознаграждения работникам включают: краткосрочные вознаграждения работникам, такие как заработная плата, взносы на социальное обеспечение, ежегодный оплачиваемый отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни, компенсации и гарантии, предусмотренные трудовым законодательством РК, единовременные премии, выплачиваемые по решению руководства.

Общество признает недисконтированную величину краткосрочных вознаграждений работникам, подлежащую выплате в обмен на оказанные работником услуги.

Оценочные обязательства. Резервы признаются в случае, если Общество имеет текущее обязательство в настоящем как результат прошлого события. При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую расчетную оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, то резерв предстоящих расходов определяется как приведенная стоимость таких денежных потоков (если влияние изменения стоимости денег во времени является существенным).

Финансовые активы и обязательства. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В финансовой отчетности финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.

Признание доходов и расходов. Доходы по всем видам оказанных услуг признаются в том учетном периоде, в котором данные услуги были оказаны. Доход признается при условии, что существует вероятность получения экономических выгод, связанных со сделкой и что сумму



дохода можно оценить с большой степенью вероятности. Доход оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Расходы признаются по мере возникновения и отражаются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся на основе метода начисления. Расходы включают в себя расходы, необходимые для получения дохода (расходы, включаемые в себестоимость), общие и административные расходы, расходы по реализации и прочие расходы (убытки), возникающие в ходе обычной деятельности Общества.

События после отчетной даты. Событиями после отчетной даты являются события, как благоприятные, так и неблагоприятные, которые происходят в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску. События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.

Изменения в учетной политике, расчетных оценках и ошибки. Результат изменения в какой-либо расчетной оценке должен признаваться перспективно путем включения его в прибыль или убыток. Существенные ошибки предшествующего периода должны быть исправлены ретроспективно (за счет изменения начального сальдо нераспределенной прибыли) путем пересчета входящих остатков активов, обязательств и собственного капитала за самый ранний из представленных предшествующих периодов.

5. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

010. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2019 года денежные средства Общества включали в себя остатки денежных средств на банковских счетах:

<i>В тысячах тенге</i>	Валюта	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Денежные средства на текущих счетах в банках	Тенге	8 918	1 483 917
Денежные средства на текущих счетах в банках	Доллары США	66 487	67 014
Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	Тенге	1 446 663	-
		1 222 069	1 550 931
Минус: оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств	-	(71)	-
Итого		1 221 998	1 550 931

По состоянию на 31 декабря 2019 года депозиты с первоначальным сроком погашения от 1 до 90 дней размещены в казахстанских коммерческих банках. Процентные ставки по краткосрочным депозитам составляют 7% годовых.

Движение оценочного резерва под убытки от обесценения денежных средств представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Резерв на начало периода	-	-
Начислено за период	(71)	-
Восстановление за период	-	-
Резерв на конец периода	(71)	-



015. Прочие краткосрочные финансовые активы

По состоянию на 31 декабря 2019 года прочие краткосрочные финансовые активы представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Депозиты в тенге с первоначальным сроком погашения более 3 месяцев	1 221 889	-
Минус: Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочных финансовых активов	(6 865)	-
Итого	1 215 023	-

Движение оценочного резерва под убытки от обесценения краткосрочных финансовых активов представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Резерв на начало периода	-	-
Начислено за период	(6 865)	-
Восстановление за период	-	-
Резерв на конец периода	(6 865)	-

Краткосрочные финансовые активы на отчетную дату были размещены в следующих банках второго уровня:

Наименование	Договор	Ставка, %	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
ДБ АО Сбербанк	Договор банковского вклада № 254_AST_003219 от 02 мая 2019 года, дополнительное соглашение №1 от 31 декабря 2019 года	8,2%	885 339	-
ДБ АО Альфа-Банк	Заявление на открытие банковского вклада от 31 декабря 2019 года	7,9%	336 550	-
Итого			1 221 889	-

По состоянию на 31 декабря 2019 года банковские депозиты размещены в казахстанских коммерческих банках со сроком погашения от 3-х до 12-ти месяцев.

016. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2019 года торговая и прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая дебиторская задолженность покупателей	38 361	-
Задолженность по претензиям	178	843
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	122	-
	37 684	843
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(977)	(355)
Итого	37 684	488

Торговая дебиторская задолженность подлежит погашению в течение одного календарного года.

Движение резерва по сомнительной задолженности представлено следующим образом:



<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Резерв на начало периода	(355)	(653)
Начислено за период	(622)	-
Восстановление за период	-	298
Резерв на конец периода	(977)	(355)

Торговая дебиторская задолженность покупателей по срокам возникновения за периоды, закончившиеся 31 декабря 2019 года и 2018 года, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
До одного года	38 361	-
Свыше одного года	-	-
Итого	38 361	-

019. Текущий подоходный налог

По состоянию на 31 декабря 2019 года авансовые платежи и взаиморасчеты с бюджетом по корпоративному подоходному налогу представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Корпоративный подоходный налог	-	65 369
Пеня по корпоративному подоходному налогу	756	756
Итого	756	66 125

020. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2019 года запасы представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Прочие материалы	8 405	4 817
Незавершенное производство	356 730	-
Итого	365 135	4 817

Прочие материалы представляют собой хозяйственные и канцелярские материалы. Незавершенное производство на 31 декабря 2019 года представляет собой капитальные вложения (в НМА ЭГЗ 2017 года и НМА ЭГЗ 2018 года) на общую сумму 356 730 тысяч тенге, принятые Обществом по договору № 2/57 от 29 декабря 2018 года – являются мероприятиями, выполненными в рамках договоров развития в 2017-2018 годы. В связи с тем, что данные работы не перенесены еще в промышленную эксплуатацию, они являются незавершенным производством. Планируемый срок завершения проведения испытаний и, как следствие, перевода нового функционала в промышленную эксплуатацию, конец 2020 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года запасы до чистой стоимости реализации не списывались, ограниченные запасы в обороте отсутствуют.

022. Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 31 декабря 2019 года прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:



<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Расходы будущих периодов	6 558	9 881
Налог на добавленную стоимость	10 276	23 048
Прочие налоги и платежи	218	196
Задолженность работников	-	7 152
Итого	17 053	40 277

121. Основные средства

Движение основных средств за отчётный период представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2017 г.	20 434	238 318	16 150	274 902
Поступление		66 760	2 584	69 344
Выбытие		(3 600)	(1 666)	(5 266)
Первоначальная стоимость на 31.12.2018 г.	20 434	301 478	17 068	338 980
Поступление		1 254 385	7 744	1 262 129
Выбытие		(8 675)	(15)	(8 691)
Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	20 434	1 547 188	24 797	1 592 419
Накопленная амортизация на 31.12.2017 г.	(1 768)	(138 728)	(9 975)	(150 471)
Начислена амортизация	(1 364)	(34 469)	(1 989)	(37 822)
Списана амортизация по выбывшим основным средствам		3 615	1 147	4 762
Накопленная амортизация на 31.12.2018 г.	(3 132)	(169 582)	(10 817)	(183 531)
Начислена амортизация	(1 250)	(61 309)	(1 585)	(64 145)
Списана амортизация по выбывшим основным средствам		8 670	15	8 686
Накопленная амортизация на 31.12.2019 г.	(4 382)	(222 221)	(12 387)	(238 990)
Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	17 302	131 896	6 251	155 449
Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	16 052	1 324 967	12 410	1 353 429

В том числе движение основных средств за отчётный период по договору ДУ², представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Машины и оборудование
Первоначальная стоимость на 31.12.2017 г.	-
Поступление	-
Выбытие	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2018 г.	-
Поступление	1 074 386
Выбытие	-

² Доверительное управление.



Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	1 074 386
Накопленная амортизация на 31.12.2017 г.	-
Начислена амортизация	-
Списана амортизация по выбывшим основным средствам	-
Накопленная амортизация на 31.12.2018 г.	-
Начислена амортизация	(20 580)
Списана амортизация по выбывшим основным средствам	-
Накопленная амортизация на 31.12.2019 г.	(20 580)
Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	-
Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	1 053 806

Основные средства, отраженные в финансовой отчетности на отчетную дату, являются собственностью Общества и не заложены в качестве обеспечения каких либо обязательств. Имущество Общества не застраховано от рисков случайно гибели. По состоянию на отчетную дату 31 декабря 2019 года признаки обесценения активов не наблюдаются.

125. Нематериальные активы

Нематериальные активы включают программы и информационные системы, используемые Обществом в его деятельности.

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлена в следующей таблице:

<i>В тысячах тенге</i>	Нематериальные активы	В том числе нематериальные активы по договору ДУ
Первоначальная стоимость на 31.12.2017 г.	130 868	-
Поступление	133 161	-
Выбытие	(4 209)	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2018 г.	259 820	-
Поступление	1 025 300	954 345
Выбытие	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	1 285 120	954 345
Накопленная амортизация на 31.12.2017 г.	(82 280)	-
Начислена амортизация	(16 528)	-
Списана амортизация по выбывшим основным средствам	-	-
Накопленная амортизация на 31.12.2018 г.	(98 808)	-
Начислена амортизация	(927 241)	(913 595)
Списана амортизация по выбывшим основным средствам	-	-
Накопленная амортизация на 31.12.2019 г.	(1 026 049)	(913 595)
Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	161 012	-
Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	259 071	40 749

По состоянию на отчетную дату 31 декабря 2019 года признаки обесценения нематериальных активов не наблюдаются.

127. Прочие долгосрочные активы

По состоянию на 31 декабря 2019 года прочие долгосрочные активы представлены следующим образом:



<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Долгосрочные расходы будущих периодов	-	13
Всего:	-	13

214. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2019 года краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая кредиторская задолженность	1 034 530	582 480
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	15 267	8 237
Итого	1 049 797	590 717

Торговая кредиторская задолженность и прочая краткосрочная кредиторская задолженность учитываются по первоначальной стоимости, которая является справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары или услуги независимо от того, были ли выставлены счета Обществу или нет.

216. Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу

По состоянию на 31 декабря 2019 года текущие налоговые обязательства по подоходному налогу представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Корпоративный подоходный налог	227 979	-
Итого	227 979	-

217. Вознаграждения работникам

По состоянию на 31 декабря 2019 года вознаграждения работникам представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Краткосрочная задолженность по оплате труда	117	9 268
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	106 062	50 229
Итого	106 179	59 497

222. Прочие краткосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2019 года прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Авансы полученные	287 754	203 208
Прочие краткосрочные обязательства	47 563	16 605
Обязательство по налогу на добавленную стоимость	-	136 694
Обязательство по индивидуальному подоходному налогу	46 731	17 551
Обязательство по социальному налогу	18	11 882
Обязательство по социальным отчислениям	3	2 250
Обязательства по взносам и отчислениям ОСМС	1	1 321
Обязательство по пенсионным отчислениям	45 803	15 731
Итого	427 874	405 242



316. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31 декабря 2019 года отложенные налоговые обязательства представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Отложенные налоговые обязательства	-	17 150
Итого	-	17 150

Общество производит расчеты по налогу на прибыль на основе данных налогового учета, осуществляемого в соответствии с налоговым законодательством РК, требования которого по учету доходов и расходов отличаются от требований МСФО. При расчете отложенных налоговых активов и обязательств у Общества возник отложенный налоговый актив, который Общество, исходя из принципа консерватизма, не признало.

321. Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2019 года прочие долгосрочные обязательства представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Капитал, внесенный Учредителем по договору ДУ	1 278 600	-
Доля Учредителя, 10% от чистого дохода по договору ДУ	49 862	-
Итого	1 328 462	-

29 декабря 2018 года Общество заключило договор о передаче государственной информационной системы «Электронные государственные закупки» в доверительное управление без права последующего выкупа № 2/57 (по тексту финансовой отчетности – договор ДУ) с РГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК» (по тексту финансовой отчетности Учредитель по договору ДУ). В рамках договора ДУ Учредителем по договору ДУ 03 января 2019 года были переданы следующие активы:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год
Основные средства	11 186
Нематериальные активы	910 685
Незавершенное производство	356 730
Итого	1 278 600

Чистый доход Общества по договору ДУ в 2019 году составил 498 617 тысяч тенге. Из них доход по вознаграждению Доверительного управляющего (Общества) в размере 90% составил 448 755 тысяч тенге, доля Учредителя в размере 10% составила 49 862 тысяч тенге.

410-415. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 года статьи капитала представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Уставный капитал	542 178	542 178
Нераспределенная прибыль	787 680	364 328
Итого капитал	1 329 858	906 506



Единственным акционером Общества является Министерство финансов РК. По состоянию на 31 декабря 2019 года Акционерный капитал полностью оплачен в соответствии с Законом РК «Об акционерных обществах».

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составил **787 680** тысяч тенге (на 31 декабря 2018 года – **364 328** тысяч тенге).

6. ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

010. Выручка

Выручка от реализации услуг представлена следующими статьями:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Доходы по договорам с РГУ Министерство финансов РК	2 845 533	2 562 141
Доходы по договору ДУ	3 368 844	-
Доходы по другим договорам	192 110	15 118
Итого	6 406 487	2 577 259

Выручка по видам услуг в 2019 году составляет:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год
Доходы по договорам с РГУ Министерство финансов РК	
Услуги по сопровождению Интегрированной информационной системы казначейства (ИИСК)	194 674
Услуги по сопровождению и администрированию Информационной системы государственного планирования (Бюджетного планирования)	272 524
Услуги по сопровождению и администрированию ИАИС "е-Минфин"	545 224
Услуги по сопровождению и администрированию ИС "Система управления рисками"	47 407
Услуги по сопровождению информационной системы (ИС) в сфере налогового и таможенного законодательства	1 109 376
Услуги по техническому сопровождению Единой информационной аналитической системы Комитета финансового мониторинга (КФМ)	218 268
Услуги по сопровождению подсистемного модуля ИС "Лжепредприятие"	49 191
Услуги по созданию Интегрированной системы налогового администрирования	408 871
Итого	2 845 533
Доходы по договору ДУ	
Услуга по использованию веб-портала ЭГЗ	3 368 844
Итого	3 368 844
Доходы по другим договорам	
Услуги по сопровождению ИС формирования и уточнения Планов финансирования	41 552
Услуги по сопровождению ИС "Электронные коммерческие закупки"	142 811
Обучение, организация проведение семинаров	7 746
Итого	192 110
Всего	6 406 487

Выручка по видам услуг в 2018 году составляет:

<i>В тысячах тенге</i>	2018 год
Услуги по сопровождению АИИС ЭГЗ	553 405
Услуги по сопровождению е-Минфин	577 869
Услуги по сопровождению ИС в сфере КГД	953 869
Обучение, организация проведение семинаров	15 118
Сопровождение финансово-экономических систем	101 579



Услуги по сопровождению ИС «Казначейство – клиент»	72 458
Услуги по сопровождению ИС ГП	121 657
Услуги по управлению проектами создания и развития ИС	25 197
Тех поддержка ЛПО ИАИС "е-Минфин"	12 848
Развитие функциональности веб-портала ЭГЗ	143 259
Итого	2 577 259

011. Себестоимость реализованных услуг

Себестоимость реализованных услуг составляет:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Себестоимость по договорам с РГУ Министерство финансов РК	2 794 979	2 212 890
Себестоимость по договору ДУ	2 411 317	-
Себестоимость по другим договорам	127 030	-
Итого	5 333 326	2 212 890

Себестоимость реализованных услуг представлена следующими статьями:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Расходы по оплате труда	1 606 682	1 066 113
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	150 538	101 931
Командировочные расходы	32 192	10 617
Расходы на связь	7 646	9 608
Расходы по договорам аренды	220 391	114 277
Подготовка и повышение квалификации	28 313	3 387
Услуги почты	2 908	-
Амортизация основных средств и нематериальных активов	989 383	52 502
Расходы по созданию резервов	39 159	(47 778)
Другие работы и услуги, выполненные сторонними организациями	2 249 120	811 431
Прочие расходы	6 994	90 802
Итого	5 333 326	2 212 890

Себестоимость реализованных услуг в разрезе по видам договоров за 2019 год представлена следующими статьями:

<i>В тысячах тенге</i>	Себестоимость по договорам с РГУ Министерство финансов РК	Себестоимость по договору ДУ	Себестоимость по другим договорам	Всего
Расходы по оплате труда	837 949	685 113	83 620	1 606 682
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	78 690	64 033	7 815	150 538
Командировочные расходы	10 920	20 306	966	32 192
Расходы на связь	3 574	3 639	433	7 646
Расходы по договорам аренды	100 528	107 968	11 895	220 391
Подготовка и повышение квалификации	11 389	16 726	199	28 313
Услуги почты	1 334	1 417	156	2 908
Амортизация основных средств и нематериальных активов	26 498	959 730	3 155	989 383
Расходы по созданию резервов	19 975	17 097	2 087	39 159



Другие работы и услуги, выполненные сторонними организациями	1 700 973	531 875	16 271	2 249 120
Прочие расходы	3 149	3 413	432	6 994
Итого	2 794 979	2 411 317	127 030	5 333 326

014. Административные расходы

Административные расходы за период, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	2019 год	2018 год
Административные расходы по договорам с РГУ Министерство финансов РК	82 804	326 307
Административные расходы по договору ДУ	331 770	-
Административные расходы по другим договорам	28 569	-
Итого	443 144	326 307

Административные расходы за период представлены следующими статьями:

В тысячах тенге	2019 год	2018 год
Расходы по оплате труда	327 362	240 400
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	30 738	22 676
Командировочные расходы	2 782	9 613
Услуги связи	366	877
Расходы по аренде	31 819	24 263
Подготовка и повышение квалификации	1 607	2 672
Услуги почты	256	91
Амортизация основных средств и нематериальных активов	2 003	1 848
Расходы по созданию резервов	16 675	(2 145)
Другие работы и услуги, выполненные сторонними организациями	16 505	16 011
Прочие расходы	1 079	1 818
Штрафы, пени, неустойки	3 932	-
Банковские услуги	436	599
Содержание Совета директоров/Наблюдательного совета	7 584	7 584
Итого:	443 144	326 307

021. Финансовые доходы

Доходы от финансирования представлены следующим образом:

В тысячах тенге	2019 год	2018 год
Доходы в виде процентов по банковским депозитам по основной деятельности	45 600	-
Доходы в виде процентов по банковским депозитам по деятельности по договору ДУ	140 730	-
Итого	186 330	-

024. Прочие доходы

В составе прочих доходов Общества за отчётный и сопоставимый период отражены:

В тысячах тенге	2019 год	2018 год
Доходы по вознаграждению Доверительного управляющего (Общества) по договору ДУ, 90% от чистого дохода	448 755	-

Возмещение расходов	-	1 566
Возмещение неустойки	803	-
Доход от выбытия активов	6	54
Доходы по курсовой разнице	2 902	14 098
Прочие доходы	950	119
Итого	453 415	15 837

025. Прочие расходы

Прочие расходы Общества представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Расходы Учредителя по вознаграждению Доверительного управляющего (Общества) по договору ДУ, 90% от чистого дохода	448 755	-
Расходы по выбытию активов	-	4 574
Расходы по курсовой разнице	3 432	4 767
Расходы по обесценению дебиторской задолженности	622	266
Расходы от обесценения финансовых инструментов	6 936	-
Прочие расходы	881	1 969
Итого	460 626	11 576

101. Расходы по подоходному налогу

Расходы по налогу на прибыль за отчетный период включают:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Текущий налог на прибыль по основной деятельности	69 928	1 853
Текущий налог на прибыль по деятельности по договору ДУ	267 871	-
Корректировка отложенных налоговых обязательств	(17 150)	9 923
Итого	320 648	11 776

7. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые необязательно соответствуют рыночным ставкам.

Финансовое положение Общества подвержено влиянию существования связанных сторон. В целях данных финансовых отчетов, связанными сторонами Общества являются РГУ «Министерство финансов РК» и РГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК».

Доходы Общества от связанных сторон в 2019 году составили:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Доходы по договорам с РГУ Министерство финансов РК	2 845 533	2 562 141
Доходы по договору ДУ	3 368 844	-
Итого	6 214 377	2 562 141

За год, закончившийся 31 декабря 2019 года, общая сумма вознаграждения ключевому руководству Общества состояла из краткосрочных выплат и составила 92 947 тысяч тенге (за 2018 год 107 573 тысяч тенге).



8. ОПЕРАЦИИ ПО ДОГОВОРУ ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2019 года запасы по договору ДУ представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года
Незавершенное производство	356 730
Итого	356 730

Незавершенное производство на 31 декабря 2019 года представляет собой капитальные вложения (в НМА ЭГЗ 2017 года и НМА ЭГЗ 2018 года) на общую сумму 356 730 тысяч тенге, принятые Обществом по договору № 2/57 от 29 декабря 2018 года – являются мероприятиями, выполненными в рамках договоров развития в 2017-2018 годы. В связи с тем, что данные работы не перенесены еще в промышленную эксплуатацию, они являются незавершенным производством. Планируемый срок завершения проведения испытаний и, как следствие, перевода нового функционала в промышленную эксплуатацию, конец 2020 года.

Движение основных средств за отчетный период по договору ДУ, представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Машины и оборудование
Первоначальная стоимость на 31.12.2017 г.	-
Поступление	-
Выбытие	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2018 г.	-
Поступление	1 074 386
Выбытие	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	1 074 386
Накопленная амортизация на 31.12.2017 г.	-
Начислена амортизация	-
Списана амортизация по выбывшим основным средствам	-
Накопленная амортизация на 31.12.2018 г.	-
Начислена амортизация	(20 580)
Списана амортизация по выбывшим основным средствам	-
Накопленная амортизация на 31.12.2019 г.	(20 580)
Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	-
Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	1 053 806

Информация о наличии и движении нематериальных активов по договору ДУ в отчетном периоде представлена в следующей таблице:

<i>В тысячах тенге</i>	Нематериальные активы по договору ДУ
Первоначальная стоимость на 31.12.2017 г.	-
Поступление	-
Выбытие	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2018 г.	-
Поступление	954 345
Выбытие	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	954 345
Накопленная амортизация на 31.12.2017 г.	-



Начислена амортизация	-
Списана амортизация по выбывшим основным средствам	-
Накопленная амортизация на 31.12.2018 г.	-
Начислена амортизация	(913 595)
Списана амортизация по выбывшим основным средствам	
Накопленная амортизация на 31.12.2019 г.	(913 595)
Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	-
Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	40 749

По состоянию на 31 декабря 2019 года прочие долгосрочные обязательства по договору ДУ представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года
Капитал, внесенный Учредителем по договору ДУ	1 278 600
Доля Учредителя, 10% от чистого дохода по договору ДУ	49 862
Превышение активов Учредителя над внесенным капиталом	122 823
Итого	1 451 285

29 декабря 2018 года Общество заключило договор о передаче государственной информационной системы «Электронные государственные закупки» в доверительное управление без права последующего выкупа № 2/57 (по тексту финансовой отчетности – договор ДУ) с РГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК» (по тексту финансовой отчетности Учредитель по договору ДУ). В рамках договора ДУ Учредителем по договору ДУ 03 января 2019 года были переданы Доверительному управляющему (Обществу) следующие активы:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год
Основные средства	11 186
Нематериальные активы	910 685
Незавершенное производство	356 730
Итого	1 278 600

Чистый доход Общества по договору ДУ в 2019 году составил 498 617 тысяч тенге. Из них доход по вознаграждению Доверительного управляющего (Общества) в размере 90% составил 448 755 тысяч тенге, доля Учредителя в размере 10% составила 49 862 тысяч тенге.

Выручка по договору ДУ в 2019 году составляет:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год
Доходы по договору ДУ	
Услуга по использованию веб-портала ЭГЗ	3 368 844
Итого	3 368 844

Себестоимость реализованных услуг по договору ДУ составляет:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год
Себестоимость по договору ДУ	2 411 317
Итого	2 411 317

Себестоимость реализованных услуг в разрезе по видам договоров за 2019 год представлена следующими статьями:

<i>В тысячах тенге</i>	Себестоимость по договору ДУ
Расходы по оплате труда	685 113



Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	64 033
Командировочные расходы	20 306
Расходы на связь	3 639
Расходы по договорам аренды	107 968
Подготовка и повышение квалификации	16 726
Услуги почты	1 417
Амортизация основных средств и нематериальных активов	959 730
Расходы по созданию резервов	17 097
Другие работы и услуги, выполненные сторонними организациями	531 875
Прочие расходы	3 413
Итого	2 411 317

Административные расходы по договору ДУ за период, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год
Административные расходы по договору ДУ	331 770
Итого	331 770

Доходы от финансирования по договору ДУ представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год
Доходы в виде процентов по банковским депозитам по деятельности по договору ДУ	140 730
Итого	140 730

Прочие расходы по договору ДУ представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год
Расходы Учредителя по вознаграждению Доверительного управляющего (Общества) по договору ДУ, 90% от чистого дохода	448 755
Итого	448 755

Расходы по налогу на прибыль по договору ДУ за отчетный период включают:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год
Текущий налог на прибыль по деятельности по договору ДУ	267 871
Итого	267 871

Определение чистого дохода и доли Учредителя по договору ДУ:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год
Доходы по договору ДУ	3 368 844
Себестоимость по договору ДУ	(2 411 317)
Административные расходы по договору ДУ	(331 770)
Текущий налог на прибыль по деятельности по договору ДУ	(267 871)
Доходы в виде процентов по банковским депозитам по деятельности по договору ДУ	140 730
Чистый доход по договору ДУ	498 617
Расходы Учредителя по вознаграждению Доверительного управляющего (Общества) по договору ДУ, 90% от чистого дохода	448 755
Доля Учредителя, 10% от чистого дохода по договору ДУ	49 862



9. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ ОБЩЕСТВА

Финансовые инструменты состоят из денежных средств, прочих краткосрочных финансовых активов, торговой и прочей дебиторской/кредиторской задолженности.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Финансовые инструменты Общества представлены:

В тысячах тенге

	По балансовой стоимости	По справедливой стоимости	По балансовой стоимости	По справедливой стоимости
	2019 год		2018 год	
Финансовые активы				
Уровень 1				
Денежные средства	1 222 069	1 221 998	1 550 931	1 550 931
Уровень 2				
Краткосрочные финансовые активы	1 221 889	1 215 023	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	38 661	37 684	843	488
Итого финансовых активов	2 482 619	2 474 705	1 551 774	1 551 419

В тысячах тенге

	По балансовой стоимости	По справедливой стоимости	По балансовой стоимости	По справедливой стоимости
	2019 год		2018 год	
Финансовые обязательства				
Уровень 2				
Краткосрочная торговая и пр. кредиторская задолженность	1 049 797	1 049 797	590 717	590 717
Итого финансовых обязательств	1 049 797	1 049 797	590 717	590 717

Справедливая стоимость финансовых инструментов, включающих в себя денежные средства, депозиты, краткосрочную торговую и прочую дебиторскую/кредиторскую задолженность считается приблизительно равной их балансовой стоимости вследствие их краткосрочного характера.

10. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Использование финансовых инструментов подвергает Общество следующим финансовым рискам (кредитный, рыночный, риск ликвидности и риск изменения процентной ставки).

Деятельности Общества присущи риски. Общество осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и наблюдения, а также посредством других мер внутреннего контроля.

Общую ответственность за определение рисков и управление ими несет руководство Общества.

Процесс контроля рисков не относится к рискам ведения деятельности, таким, например, как изменения экономической среды, технологии или изменения в отрасли. Такие риски контролируются Обществом в ходе процесса стратегического планирования.

Кредитный риск

Кредитный риск — это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств заемщиком или партнером Общества.



Кредитный риск Общества связан с неплатежеспособностью покупателей. Общество не подвержено существенному кредитному риску, так как основной деятельностью Общества является оказание услуг по созданию, сопровождению и администрированию информационных систем, денежные средства поступают от единственного акционера РГУ Министерства финансов РК. Также Общество оказывает услуги по использованию веб-портала ЭГЗ, по условиям договоров по данной услуге предусмотрена предоплата.

Кредитный риск, относящийся к денежным средствам, отслеживается и контролируется руководством Общества. Денежные средства размещаются в банках, которые рассматриваются руководством Общества как имеющие минимальный риск дефолта.

Общество разработало процедуры по проверке кредитного качества, включающие сбор информации по всем видам деятельности, с целью изучения и контроля, чтобы обеспечить ранее выявление возможных изменений в кредитоспособности контрагентов.

Общество управляет кредитным качеством финансовых активов при помощи внутренней системы присвоения категории. Контрагенты с хорошим финансовым положением и хорошим обслуживанием задолженности включены в категорию стандартных. Категории ниже стандартной подразумевают более низкое по сравнению со стандартных рейтингом кредитное качество.

Основными факторами, которые учитываются при проверке задолженности контрагента на обесценение, являются следующие: просрочены ли выплаты по договорам, известно ли о финансовых затруднениях контрагентов или нарушениях первоначальных условий договора. При наличии факторов указывающих на снижение кредитного качества Общество формирует резервы по сомнительным долгам в разрезе каждого контрагента.

		<i>Стандартная категория</i>	<i>Созданный резерв</i>	<i>Итого</i>
Денежные средства		1 222 069	(71)	1 221 998
Депозиты		1 221 889	(6 865)	1 215 023
Торговая и прочая задолженность	дебиторская	38 661	(977)	37 684
Итого		2 482 619	(7 913)	2 474 705

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Общество не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. Руководство осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и мониторинг будущих денежных потоков.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков, и, не подвергая риску репутацию Общества.

Показатели ликвидности Общества следующие:

	2019	2018
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,35	1,47
Коэффициент срочной ликвидности	1,37	1,47
Коэффициент текущей ликвидности	1,58	1,58

Из анализа показателей ликвидности видно, что коэффициент текущей ликвидности в пределах допустимых значений, что дает основание полагать, что текущие обязательства смогут быть покрыты текущими активами. Коэффициент абсолютной ликвидности показывает какая часть краткосрочных обязательств может быть покрыта имеющимися денежными средствами.

Обычно Общество обеспечивает наличие денежных средств, доступных по первому требованию, в объеме, достаточном для покрытия ожидаемых операционных расходов в течение 60 дней, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств.

Общество контролирует риск ликвидности, используя инструмент планирования текущей ликвидности. С помощью этого инструмента анализируются сроки платежей, связанных с финансовыми инвестициями и финансовыми активами (например, дебиторская задолженность, другие финансовые активы), а также прогнозируемые денежные потоки от операционной деятельности.

Валютный риск

Валютный риск – это риск изменений стоимости валюты в международных сделках. Общество не хеджирует дебиторскую и кредиторскую задолженности, т.к. процент операций проводимых в иностранной валюте низкий.

Валютный риск Общества оценивается руководством как низкий, так как активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте, являются незначительными. Изменения валютного курса не окажет существенного влияния на денежные потоки и финансовую отчетность Общества.

Риск, связанный с изменением процентной ставки

Общество не подвержено риску, связанному с изменением процентной ставки, так как у Общества отсутствовали займы.

Операционный риск

Операционный риск — это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Общество не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Общество может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки, включая внутренний аудит.

Риск недостаточности капитала

Капитал включает итоговую сумму прочих прибылей и убытков возникших в результате деятельности Общества. Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточного капитала для ведения деятельности Общества и максимизации прибыли Акционера.

Руководство разрабатывает процедуры риска недостаточности капитала, чтобы убедиться, что Общество сможет продолжать деятельность непрерывно.

Итого собственный капитал

Заемный капитал

Соотношение заемного капитала к собственному капиталу

	2019	2018
Итого собственный капитал	1 329 858	906 506
Заемный капитал	-	-
Соотношение заемного капитала к собственному капиталу	0	0

Из приведенных данных видно, что размер заемных средств у Общества отсутствует, что свидетельствует о низком риске угрозы нарушения принципа непрерывности деятельности Общества.

11. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная и правовая среда

Хотя в последние годы произошло общее улучшение экономических условий в РК, страна продолжает проявлять некоторые характеристики переходной экономики. Это включает, не ограничиваясь, валютный контроль, ограничения по конвертируемости и продолжающиеся попытки государства осуществить структурные реформы. В результате законы и положения, влияющие на деятельность Общества, продолжают быстро меняться.

На операции и финансовое положение Общества продолжают оказывать влияние политические события в Казахстане, включая применение существующего и будущего законодательства и налоговых положений. Руководство не считает, что эти непредвиденные обстоятельства в отношении его деятельности более существенны, чем для других подобных предприятий в Казахстане.

В связи с тем, что РК добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика Казахстана особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В связи с пандемией коронавируса и снижением объема потребления ГСМ в мире с марта 2020 года, Общество ожидает усугубление ситуации на рынке ГСМ в продолжительном периоде в связи с временной неизвестностью разрешения ситуации. Руководство не может достоверно оценить дальнейшее изменение цен и влияние, которое они могут оказать на финансовое положение Общества.

В результате вышеприведенных факторов, в марте месяце 2020 года, произошла девальвация национальной валюты РК, к основным мировым валютам. Курс тенге по отношению к доллару США, составлял 445 тенге за 1 доллар США (+/- 6 тенге). На дату выпуска данной финансовой отчетности курс составил 423 тенге за 1 доллар США (+/- 6 тенге).

Налогообложение

Правительство РК продолжает реформу деловой и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате законы и положения, регулирующие деятельность компаний, продолжают быстро меняться. Эти изменения характеризуются неудовлетворительным изложением, наличием различных интерпретаций и произвольным применением органами власти. Руководство считает, что адекватно учло все налоговые обязательства, исходя из своего понимания налогового законодательства.

Вопросы охраны окружающей среды

Руководство считает, что в настоящее время оно соблюдает все существующие законы и нормативные акты по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. Однако данные законы и нормативные акты могут в будущем измениться. Руководство не в состоянии заранее представить сроки и степень изменения законов и нормативных актов по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. В случае таких изменений от Руководства может потребоваться модернизация технологии для соответствия более жестким требованиям.

Социальные обязательства

Общество выплачивает в пенсионный фонд сумму в размере 10% от заработной платы работников. В настоящее время у Общества нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, отличных от Государственной пенсионной программы РК, которая требует от работодателя вносить текущие платежи, рассчитанные как процент от общих платежей по



заработной плате. Общество не имеет каких-либо обязательств по выплате сотрудникам после их выхода на пенсию, и прочих существенных выплат, требующих начисления.

Юридические вопросы.

Общество было и продолжает время от времени быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по отдельности или в совокупности могут оказать существенное влияние на результаты деятельности Общества в целом. Тем не менее, на отчетную дату Руководство считает, что возможные потенциальные претензии по отдельности и, в общем, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Условные обязательства

Условные обязательства, возникающие как результат прошлых событий, раскрываются, когда Общество имеет такие обязательства на отчетную дату и сумма условных обязательств может быть достоверно оценена. По мнению руководства по состоянию на 31.12.2019 года Общество не имеет каких-либо условных событий, раскрытие которых было бы необходимым в данной финансовой отчетности.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОГО ПЕРИОДА

Общество применяет IAS 10 «События после отчетной даты» для учета и раскрытия событий, происшедших после отчетной даты. В результате оценки на дату выпуска финансовой отчетности не было установлено каких-либо последующих событий, требующих корректировки финансовых результатов Общества за 2019 год.

Подписано и утверждено от имени Общества «15» мая 2020 г.:

Председатель Правления _____ Казганбаев Э.Ш.
(подпись)

Директор департамента учета и финансов _____ Нысанбекова А. Д.
(подпись)

Главный бухгалтер _____ Жолдаев Ш.М.
(подпись)



The ACCA logo consists of the letters 'ACCA' in a white, bold, sans-serif font, centered within a dark grey square.

Diploma in International Financial Reporting

**Диплом по Международной
Финансовой Отчетности
(ДипИФР на русском языке)**

This is to certify that
Настоящим подтверждаем, что

Shynggys Zholdayev
ШЫНГЫС Жолдаев

has been awarded the ACCA Diploma in International Financial Reporting
награжден(а) Дипломом ACCA по Международной Финансовой
Отчетности (на русском языке)

December 2019 / декабрь 2019

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'J. Bennett'.

Judith Bennett
Director – Professional Qualifications

Association of Chartered Certified Accountants

This certificate remains the property of ACCA and must not in any circumstances be copied, altered or otherwise defaced.
Сертификат является собственностью ACCA и ни при каких обстоятельствах не должен подвергаться копированию.

CERTIFICATE NUMBER
НОМЕР СЕРТИФИКАТА
1848695

«Кәсіби бухгалтерлер альянсы»
Бухгалтерлер кәсіби ұйымы
050008, Алматы қаласы, Абай
даңғылы, 68/74, 413,415 кеңсе
Телефон: 8 (727) 3751551; 8
7014312233



Профессиональная
организация бухгалтеров
«Альянс профессиональных
бухгалтеров»
050008, г. Алматы, проспект
Абая 68/74, 413,415 офис
Телефон: 8 (727) 3751551; 8
7014312233

Исх.№01 от 31.01.2020г.

СПРАВКА

ПОБ «Альянс профессиональных бухгалтеров» подтверждает, что Жолдаев Шынғыс Мейирханулы действительно прошел курсы повышения квалификации профессиональных бухгалтеров РК по дисциплине «Бухгалтерский учет в соответствии с МСФО изменениями и дополнениями на 2019 год», «Налоги и налогообложение» на тему: «Оплата труда, электронные счета фактуры» и «КПН и НДС в тандеме», «Гражданское право» на тему: «Трудовое законодательство РК с изменениями и дополнениями на 2019 год». Количество часов курса – 120 ак.часов.

Жолдаев Шынғыс Мейирханулы действительно является членом ПОБ «Альянс профессиональных бухгалтеров». Членский билет №ПБ483, дата вступления: 03 мая 2019 года.

Директор ПОБ
«Альянс профессиональных бухгалтеров»



Ожанова Ж.Ж.

**«Электрондық қаржы
орталығы» акционерлік
қоғамы**



**Акционерное общество
«Центр электронных
финансов»**

Утвержден
решением Совета директоров
АО «Центр электронных финансов»
от «28» сентября 2020 г. протокол № 1

**Отчет
Совета директоров
акционерного общества
«Центр электронных финансов»
по итогам 2019 года**

Нур-Султан, 2020 год

1. Общая информация о Совете директоров АО «Центр электронных финансов»

Совет директоров является органом управления АО «Центр электронных финансов» (далее - *Общество*), осуществляющим общее руководство деятельностью Общества и выполняет свои функции в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» (далее - *Закон*), Уставом Общества, утвержденным приказом министра финансов Республики Казахстан от 24 декабря 2018 года № 1103 (далее - *Устав*), Кодексом корпоративного управления и Положением о Совете директоров Общества, утвержденными приказом первого вице-министра финансов Республики Казахстан от 13 ноября 2019 года № 1257 и иными внутренними нормативными документами Общества.

В Уставе и Положении о Совете директоров Общества предусмотрены функции, права, обязанности и исключительная компетенция Совета директоров.

Определение количественного состава, срока полномочий Совета директоров, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, а также определение размера и условий выплаты вознаграждений и компенсации расходов членам Совета директоров за исполнение ими своих обязанностей согласно Уставу Общества относится к исключительной компетенции Единственного акционера Общества.

Так, решением Единственного акционер от 01 июля 2017 года № 745 определен количественный состав Совета директоров Общества в количестве пяти человек, а также избран состав членов Совета директоров, из них двое являются представителями Единственного акционера, двое независимыми директорами и один председатель Правления Общества, срок полномочий Совета директоров определен на три года.

Вместе с тем, по решению Единственного акционера Общества состав Совета директоров был изменен (приказом министра финансов Республики Казахстан от 13 июня 2018 года № 597 досрочно прекращены полномочия члена Совета директоров Общества – Тортаева Бауржан Кадыровича, а также Енсебаев Руслан Сатбекович – вице-министр финансов Республики Казахстан избран членом Совета директоров Общества; приказом министра финансов Республики Казахстан от 28 сентября 2018 года № 857 досрочно прекращены полномочия члена Совета директоров Общества – Нургисаева Темирлан Серикбаевича, а также Казганбаев Эльдар Шамильевич избран членом Совета директоров Общества).

При этом, единогласным решением членов Совета директоров от 25 июня 2018 года № 5 председателем Совета директоров Общества избран Енсебаев Руслан Сатбекович.



2. Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2019 года

№	ФИО	Должность
1	Енсебаев Руслан Сатбекович	вице-министр финансов Республики Казахстан
2	Тойбаев Амангельды Сагынбаевич	руководитель Управления по работе с негосударственными юридическими лицами с государственным участием Комитета государственного имущества и приватизации Министерства Финансов Республики Казахстан
3	Жумжаев Берик Галымович	независимый директор
4	Ленава Чаминдра	независимый директор
5	Казганбаев Эльдар Шамильевич	председатель Правления Общества

3. Критерии отбора членов Совета директоров Общества

Критерии отбора членов Совета директоров, в том числе независимых директоров, определены Законом, Уставом, Кодексом корпоративного управления и Положением о Совете директоров Общества.

Все члены Совета директоров Общества имеют высокую профессиональную репутацию и соответствующий опыт работы.

Независимым директорам на основании решения Единственного акционера от 01 июля 2017 года № 745 и заключенных с ними договоров, ежемесячно выплачивается фиксированное вознаграждение.

4. Информация о заседаниях Совета директоров Общества

Всего в 2019 году было проведено 13 заседаний Совета директоров Общества, включая 5 заседаний в очной форме и 8 в заочной форме, на которых были рассмотрены и приняты решения по 60 вопросам, в том числе рассмотрены вопросы по утверждению Плана развития Общества (показатели на соответствующий год, корректировки и отчет исполнения), организационной структуры, численности, документов по управлению рискам, внутренних нормативных документов, заключения внутреннего аудита, а также вопросы по деятельности Общества и избранию и/или прекращению полномочий членов Правления.

Подробная информация о вопросах рассмотренных Советом директоров Общества в 2019 году отражены в таблице, прилагаемой к настоящему отчету (приложение № 1).

При проведении заседаний и исполнении своих функции члены Совета директоров уделяют особое внимание росту долгосрочной стоимости и устойчивому развитию Общества. В связи с чем, Обществом на регулярной основе, а также по запросу Совета директоров представляется

соответствующая отчетность и информация.

При осуществлении основной деятельности Общество постоянно стремится усовершенствовать IT-технологий и повышать качество государственных услуг, заказчиком которых является Министерство финансов РК, что влияет на стоимость проектов Общества и обеспечивает рост долгосрочной стоимости.

Устойчивое развитие Общества соблюдает баланс интересов заинтересованных сторон и принципы по открытости, подотчетности, прозрачности, этичному поведению, законности, соблюдению прав человека, нетерпимости к коррупции, недопустимости конфликта интересов и личному примеру.

Кроме того, в течение 2019 года проводились совещания и встречи членов Совета директоров с членами Правления и работниками Общества, на которых обсуждались вопросы о стратегических направлениях деятельности Общества, а также представлялись дополнительные пояснения по вопросам повестки дня заседаний Совета директоров.

5. Посещаемость очных заседаний Совета директоров Общества за 2019 год

Член Совета директоров Общества	Посещаемость заседаний Совета директоров Общества*	% соотношение	Период полномочий в составе Совета директоров Общества
Енсебаев Руслан Сатбекович	5 из 5	100	13.06.2018-31.12.2019
Тойбаев Амангельды Сагынбаевич	4 из 5	80	01.07.2017-31.12.2019
Жумжаев Берик Галымович	5 из 5	100	01.07.2017-31.12.2019
Ленава Чаминдра	4 из 5	80	01.07.2017-31.12.2019
Казганбаев Эльдар Шамильевич	4 из 5	80	28.09.2018-31.12.2019

* При этом, при проведении очных заседаний Совета директоров Общества учитывались письменные мнения отсутствующих членов Совета директоров, которые были представлены своевременно согласно требованиям Закона и Устава Общества.

Вместе с тем, при проведении заочных заседаний Совета директоров Общества бюллетени голосования всех членов Совета директоров представлялись в установленные сроки.

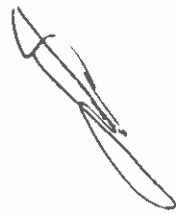


Приложение № 1
к Отчету Совета директоров
АО «Центр электронных финансов»
по итогам 2019 года

Информация о вопросах, рассмотренных Советом директоров АО «Центр электронных финансов» в 2019 году

№	Форма заседания Совета директоров	№ и дата решения / протокола Совета директоров	Рассмотренные вопросы
1	Заочное заседание	№ 1 от 29.01.2019 г.	1. Об утверждении Плана развития АО «Центр электронных финансов» на 2017-2021 годы (корректировка показателей 2019 года); 2. Об утверждении Положения об условиях оплаты труда, материальном стимулировании и социальной поддержке работников АО «Центр электронных финансов».
2	Заочное заседание	№ 2 от 13.02.2019 г.	1. Об определении размера оплаты услуг аудиторской организации за аудит финансовой отчетности.
3	Очное заседание	№ 3 от 04.03.2019 г.	1. О рассмотрении отчета об исполнении Плана работы Совета директоров АО «Центр электронных финансов» по итогам 2018 года. 2. О рассмотрении отчета о деятельности Корпоративного секретаря АО «Центр электронных финансов» за 2018 год, в том числе об исполнении Плана работ на 2018 год. 3. О рассмотрении ежегодного отчета Председателя Совета директоров по итогам 2018 года Единственному акционеру: 1) отчет Совета директоров АО «Центр электронных финансов»; 2) отчет о соблюдении норм Кодекса корпоративного управления АО «Центр электронных финансов». 4. Об оценке деятельности Совета директоров АО «Центр электронных финансов» (в том числе оценка деятельности Корпоративного секретаря) по итогам 2018 года. 5. О рассмотрении заключения Внутреннего аудитора АО «Центр электронных финансов» по аудиту реализации проектов информационных систем сторонних организаций. 6. О рассмотрении отчета о проделанной работе Внутреннего аудитора АО «Центр электронных финансов» за 2018 год. 7. Об утверждении Плана работы Внутреннего аудитора АО «Центр электронных финансов» на 2019 год.

			8. О рассмотрении отчета по управлению рисками АО «Центр электронных финансов» за 2018 год. 9. Об утверждении Плана мероприятий по управлению ключевыми рисками АО «Центр электронных финансов» на 2019 год в новой редакции. 10. Об утверждении Учетной политики АО «Центр электронных финансов» в новой редакции. 11. Об утверждении Положения об управлении временно свободными денежными средствами АО «Центр электронных финансов». 12. О заключении с Министерством финансов Республики Казахстан крупных сделок.
4	Очное заседание	№ 4 от 03.04.2019 г.	1. О предварительном утверждении годовой финансовой отчетности и аудиторского отчета к годовой финансовой отчетности за 2018 год, а также рассмотрение предложения о порядке распределения чистого дохода Общества за 2018 год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию Общества; 2. О рассмотрении отчета по реализации стратегии развития Общества на 2018-2022 годы по итогам 2018 года; 3. О рассмотрении заключения Внутреннего аудитора АО «Центр электронных финансов» по аудиту эффективности реализации «Е-Минфин»; 4. Иные вопросы.
5	Заочное заседание	№ 5 от 22.05.2019 г.	1. Об утверждении отчета по исполнению Плана развития АО «Центр электронных финансов» на 2017-2021 годы» за отчетный 2018 год. 2. Об утверждении оценки реализации Плана развития АО «Центр электронных финансов» по итогам 2018 г. 3. О рассмотрении анализа по заключенным договорам АО «Центр электронных финансов» по сопровождению ИС «Мониторинг бюджетного процесса», «Формирование и уточнение планов финансирования» и «Свод квартальной, годовой бухгалтерской отчетности» на наличие дублирующих функций при внедрении ИС «Государственное планирование», а также по снижению поступления доходов по указанным информационным системам. 4. О рассмотрении отчета по исполнению мероприятий предусмотренных в Дорожной карте по устранению нарушений по аудиторскому заключению Внутреннего аудитора по эффективности реализации государственного задания по сопровождению информационных систем Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики за 2017 год. 5. О продлении срока по утверждению ключевых показателей членов Правления АО «Центр электронных финансов» до конца июля 2019 года. 6. Об утверждении Методики распределения производственных накладных и административных расходов в целях ведения раздельного учета по проектам при планировании, исполнении плана и составлении финансовой отчетности, в том числе по договорам доверительного управления.



			7. О досрочном прекращении полномочий члена Правления АО «Центр электронных финансов». 8. Об отмене решения пункта 14 Совета директоров «Центр электронных финансов» от 03 апреля 2019 года (протокол № 4).
6	Заочное заседание	№ 6 от 30.05.2019 г.	1. О досрочном прекращении полномочий Корпоративного секретаря АО «Центр электронных финансов». 2. О назначении, определении срока полномочий корпоративного секретаря АО «Центр электронных финансов», а также определении размера должностного оклада и условий вознаграждения корпоративного секретаря. 1. Об исполнении поручения Совета директоров АО «Центр электронных финансов» по разработке проекта Регламента взаимодействия с заказчиками в рамках договоров по сопровождению информационных систем, в том числе внедрения электронного активирования по информационным системам Министерства финансов Республики Казахстан. 2. О предварительном рассмотрении вопроса об утверждении Отчета по управлению рисками за 1 квартал 2019 года АО «Центр электронных финансов». 3. О заключении крупной сделки с товариществом с ограниченной ответственности «IT integra». 4. О рассмотрении заключения Внутреннего аудитора АО «Центр электронных финансов» по аудиту финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2018 год. 5. О внесении изменений в План мероприятий по управлению ключевыми рисками АО «Центр электронных финансов». 6. Об утверждении Кодекса деловой этики АО «Центр электронных финансов». 7. О заключении с Министерством финансов Республики Казахстан крупной сделки.
7	Очное заседание	№ 7 от 28.06.2019 г.	1. Об утверждении организационной структуры и штатной численности АО «Центр электронных финансов». 2. Об утверждении Карты ключевых показателей деятельности с целевыми значениями для руководящих работников АО «Центр электронных финансов». 3. Об утверждении Положения об условиях оплаты труда и премирования руководящих работников АО «Центр электронных финансов».
8	Заочное заседание	№ 8 от 19.07.2019 г.	1. О рассмотрении заявления внутреннего аудитора на увольнение. 2. Об утверждении Положения о Корпоративном секретаре и Положения о Службе корпоративного секретаря АО «Центр электронных финансов». 3. О заключении крупной сделки с Министерством финансов Республики Казахстан, в совершении которой Обществом имеется заинтересованность. 4. О рассмотрении отчета по достижению Карт ключевых показателей деятельности с целевыми значениями руководящих работников (членов Правления) АО «Центр электронных финансов» по итогам первого полугодия 2019 года.
9	Заочное заседание	№ 9 от 02.09.2019 г.	

10	Очное заседание	№ 10 от 05.11.2019 г.	1. Об утверждении Положения о Правлении АО «Центр электронных финансов». 2. Об отмене решения пункта 1 Протокола № 7 очного заседания Совета директоров АО «Центр электронной коммерции» от 25 июля 2018 года «Одобить стратегию развития АО «Центр электронной коммерции на 2018-2022 годы». 3. Об утверждении изменений в План мероприятий по управлению ключевыми рисками АО «Центр электронных финансов» на 2019 год, утвержденный решением Совета директоров от 4 марта 2019 года (протокол № 3). 4. Об утверждении Отчета по управлению рисками за 2 квартал 2019 года АО «Центр электронных финансов». 5. О внесении изменения в Положение об управлении временно свободными денежными средствами АО «Центр электронных финансов», утвержденное решением Совета директоров от 4 марта 2019 года (протокол № 3). 6. Об утверждении полугодового уточнения Плана развития АО «Центр электронных финансов» на 2017-2021 годы», планируемый период 2019 год.
11	Очное заседание	№ 11 от 28.11.2019 г.	1. О выплате премии руководящим работникам АО «Центр электронных финансов» к национальному празднику Республики Казахстан «День независимости». 2. Об избрании члена Правления АО «Центр электронных финансов», определения срока его полномочий и размера должностного оклада, а также условий оплаты труда и премирования. 3. Об утверждении организационной структуры АО «Центр электронных финансов». 4. О переутверждении Карт ключевых показателей деятельности с целевыми значениями руководящих работников АО «Центр электронных финансов». 5. О повторном рассмотрении вопроса о внесении изменения в Положение об управлении временно свободными денежными средствами АО «Центр электронных финансов, утвержденное решением Совета директоров от 4 марта 2019 года (протокол № 3). 6. Об утверждении ежегодного уточнения Плана развития АО «Центр электронных финансов» на 2017-2021 годы, планируемый период 2020 год.
12	Заочное заседание	№ 12 от 19.12.2019 г.	1. Об утверждении Плана работы Совета директоров АО «Центр электронных финансов» на 2020 год. 2. Об утверждении Плана работы Корпоративного секретаря АО «Центр электронных финансов» на 2020 год. 3. О выплате премии руководящим работникам АО «Центр электронных финансов» к национальному празднику Республики Казахстан «День Независимости». 4. О досрочном прекращении полномочий члена Правления АО «Центр электронных финансов».



13	Заочное заседание	№ 13 от 31.12.2019 г.	1. Об утверждении стоимости услуги по использованию (доступу) потенциальными поставщиками веб-портала государственных закупок при участии в закупках, проводимых в соответствии с Законом РК «О государственном имуществе».
----	----------------------	--------------------------	---



Утвержден
решением Совета директоров
АО «Центр электронных финансов»
от «28» января 2020 г. протокол № 1

**Отчет о соблюдении норм
Кодекса корпоративного управления акционерного общества «Центр электронных финансов» за 2019 год**

№	Основопологающие принципы Кодекса корпоративного управления Общества	Соблюдается / частично соблюдается / не соблюдается	Мероприятия, выполненные для соблюдения принципов и норм Кодекса корпоративного управления Общества, в том числе пояснения о причинах несоблюдения
1	Принцип разграничения полномочий	Соблюдается	Одним из основных принципов деятельности акционерного общества «Центр электронных финансов» (далее – <i>Общество</i>) является максимально открытое и эффективное взаимодействие между органами Общества (высший орган – Единственный акционер, орган управления – Совет директоров (далее – <i>СД</i>), исполнительный орган – Правление, контрольный орган – Служба внутреннего аудита). Реализация принципа разграничения полномочий осуществляется в соответствии с законодательством РК, Кодексом корпоративного управления Общества, утвержденным решением Единственного акционера – приказ первого вице-министра финансов РК от 13 ноября 2019 года № 1257 (далее – <i>Кодекс</i>) и Уставом Общества, утвержденным приказом министра финансов Республики Казахстан от 24 декабря 2018 года № 1103 (далее – <i>Устав</i>). В Уставе Общества предусмотрены права, обязанности и исключительные компетенции Единственного акционера, СД, Правления и Службы внутреннего аудита Общества. Согласно Уставу предметом деятельности Общества являются: - услуги по размещению и переработке данных; - веб-порталы. Общество осуществляет деятельность в рамках своей уставной (основной) деятельности в соответствии с законодательством РК. Деятельность Общества не ограничивает конкуренцию на соответствующем товарном рынке и соответствует основаниям участия государства в предпринимательской деятельности, так как, в соответствии с нормами Предпринимательского

			кодекса РК уставные виды деятельности предварительно согласованы с антимонопольным органом. Единственный акционер участвует в управлении Обществом исключительно посредством реализации полномочий акционера, предусмотренных в Законе РК «Об акционерных обществах». Сделки и отношения между Обществом, Единственным акционером и заинтересованными лицами осуществляются на коммерческой основе в рамках действующего законодательства РК, в том числе в соответствии с нормами Гражданского кодекса РК, Бюджетного кодекса РК, Законов РК «О государственных закупках» (от 4 декабря 2015 года № 434-V) и «Об акционерных обществах» (от 13 мая 2003 года № 415-II), и Правил подготовки, заключения, исполнения договоров и управления процессами правового обеспечения деятельности АО «Центр электронных финансов», утвержденных решением Правления Общества от 20 сентября 2019 года (протокол № 16). Рынок долговых и долевого финансов не задействован в качестве источника финансирования Общества. Участие Общества в государственных закупках в качестве заказчика основывается на конкурентоспособности, прозрачности (с учетом принципа конфиденциальности) и носит недискриминационный характер. В своей работе при осуществлении государственных закупок Общество руководствуется Законами РК «О государственных закупках» (от 4 декабря 2015 года № 434-V) и «Об акционерных обществах» (от 13 мая 2003 года № 415-II), Правилами осуществления государственных закупок, утвержденными приказом министра финансов РК от 11 декабря 2015 года № 648, Инструкцией по организации государственных закупок товаров, работ и услуг в АО «Центр электронных финансов», утвержденной решением Правления Общества 20 сентября 2019 года (протокол №16) и иными законодательными и нормативными правовыми актами РК. Годовой план государственных закупок Общества на 2019 год утвержден приказом председателя Правления Общества от 30 октября 2018 года № 207 и размещен на веб-портале государственных закупок 05 ноября 2018 года. В течение года в годовой план государственных закупок Общества были внесены 32 изменения и/или дополнения. По итогам государственных закупок в 2019 году заключен 201 договор о государственных закупках и 43 дополнительных соглашений к ним. Из-за ненадлежащего исполнения или неисполнения договорных обязательств поставщиками, Обществом поданы 12 исковых
--	--	--	---

			заявлений в суд о включении их в реестр недобросовестных поставщиков и взыскании сумм неустоек. По итогам рассмотрения за 2019 год по 11 исковым заявлениям вынесены решения суда об удовлетворении исковых требований Общества и по 1 исковому заявлению требования Общества были удовлетворены частично. Взаимоотношения (взаимодействие) между государственными органами и Обществом осуществляются через СД и/или Правление Общества в соответствии с принципами корпоративного управления. Общество раскрывает Единственному акционеру и СД информацию о деятельности Общества согласно Закону РК «Об акционерных обществах», Уставу Общества и обеспечивает прозрачность деятельности Общества перед всеми заинтересованными лицами. Надлежащее корпоративное управление Общества соблюдается в соответствии с требованиями законодательства РК, Устава, Кодекса и других внутренних нормативных документов Общества. Роль и функции председателя СД и председателя Правления Общества регламентированы в Уставе, а также в Положении о Совете директоров АО «Центр электронных финансов», утвержденном приказом первого вице-министра финансов РК от 13 ноября 2019 года № 1257 и в Положении о Правлении АО «Центр электронных финансов», утвержденном решением СД от 05 ноября 2019 года (протокол № 10). При этом, в 2018 году были внесены изменения в Закон РК «О государственном имуществе» (от 1 марта 2011 года № 413-IV) в части корпоративного управления акционерных обществ с участием государства, а также приказом министра национальной экономики РК от 5 октября 2018 года № 21 утвержден Типовой кодекс корпоративного управления в контролируемых государством акционерных обществах. В этой связи, для исполнения норм законодательства РК, приказом первого вице-министра финансов РК от 13 ноября 2019 года № 1257 были утверждены Кодекс и Положение о Совете директоров АО «Центр электронных финансов» в новой редакции. Для обеспечения системности и последовательности корпоративного управления Обществом утверждены положения о его структурных подразделениях, а также должностные инструкции работников. Одной из основных стратегических задач Общества является обеспечение роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества, что отражается в его Плане развития. Все принимаемые решения и действия соответствуют Плану развития Общества. План развития Общества на 2017-2021 годы скорректированный в части 2019 года утвержден
--	--	--	--



			решением СД от 16 октября 2018 года (протокол № 10), в котором отражены показатели роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития. Принимаемые решения и действия Общества соответствуют указанному Плану развития. В течение 2019 года решениями СД Общества утверждены корректировки показателей 2019 года Плана развития, отчет по исполнению Плана развития за отчетный 2018 год и планируемые показатели 2020 года. Финансовые показатели в Плане развития рассчитаны в соответствии с Правилами разработки, утверждения планов развития контролируемых государством акционерных обществ и товариществ с ограниченной ответственностью, государственных предприятий, мониторинга и оценки их реализации, а также разработки и представления отчетов по их исполнению, утвержденными приказом министра национальной экономики РК от 19 февраля 2019 года № 14. Планируемые показатели на 2019 год Плана развития Общества на 2017-2021 годы корректировались в отчетном периоде дважды. Корректировки связаны с изменениями в доходной и расходной части. Последняя корректировка была осуществлена с учетом фактически сложившихся показателей финансово-хозяйственной деятельности. По итогам 2019 года ожидается чистая прибыль 179,8 млн. тенге. Стоит отметить, что согласно Плану работ СД Общества отчет по исполнению Плана развития по итогам 2019 года планируется утвердить в мае-июне 2020 года, после утверждения Единственным акционером аудированной финансовой отчетности по итогам финансового года. Отчет по исполнению Плана развития за отчетный 2018 год сформирован согласно утвержденной аудированной финансовой отчетности. Чистая прибыль Общества за 2018 год составила 30,5 млн. тенге. Основным элементом оценки эффективности деятельности Общества и Правления является система КПД. Единственный акционер через своих представителей в СД выражает стратегические ориентиры и свои ожидания по КПД. На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД Общества. Данная оценка влияет на вознаграждение председателя и членов Правления, принимается во внимание при их переизбрании, а также является одним из оснований для их отстранения от занимаемой должности досрочно.
2	Принцип защиты прав и интересов Единственного	Соблюдается	Учредителем Общества является Правительство РК в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК. Права владения и пользования государственным пакетом акций Общества осуществляет Министерство финансов РК

	акционера	(Единственный акционер). Права и обязанности Единственного акционера предусмотрены в разделе 6 Устава. Информация, затрагивающая интересы Единственного акционера своевременно размещается на веб-сайте Общества и/или на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности. В целях реализации прав Единственного акционера по участию в управлении Обществом в период за 2019 год приняты ряд решений по исключительной компетенции Единственного акционера: 1) 11 февраля 2019 года принято решение № 89 «Об определении аудиторской организации, осуществляющей аудит акционерного общества «Центр электронных финансов»; 1) 18 апреля 2019 года принято решение № 355 «Об утверждении годовой финансовой отчетности и распределении чистого дохода акционерного общества «Центр электронных финансов» за 2018 год»; 2) 25 апреля 2019 года принято решение № 395 «Об утверждении изменения в Устав акционерного общества «Центр электронных финансов»; 3) 30 мая 2019 года принято решение № 520 «О заключении крупной сделки АО «Центр электронных финансов»; 4) 15 июля 2019 года принято решение № 725 «О заключении крупной сделки АО «Центр электронных финансов»; 5) 13 ноября 2019 года принято решение № 1257 «О некоторых вопросах АО «Центр электронных финансов»; За отчетный период по официальным запросам Единственного акционера своевременно представлены все необходимые сведения о деятельности Общества. При этом, обращения Единственного акционера на действия Общества и его должностных лиц не поступали. Вместе с тем, для обеспечения права Единственного акционера по получению доли прибыли Общество в своей деятельности руководствуется Положением о порядке распределении чистого дохода (дивидендов) Общества, утвержденным решением СД от 05 июля 2017 года (протокол № 1). Во исполнения решения Единственного акционера Обществом по итогам 2018 года обеспечено перечисление дивидендов платежным поручением от 19 апреля 2019 года № 600 на сумму 15 273 379 тенге 28 тиын в республиканский бюджет. Кроме того, в рамках обеспечения прав Единственного акционера председатель СД,
--	-----------	---

			председатель и члены Правления, а также работники Общества регулярно принимают участие на совещаниях Министерства финансов РК по обсуждению вопросов о деятельности Общества.
3	Принцип эффективного управления Обществом, Советом директоров и Правлением	Соблюдается	Решением Единственного акционера от 01 июля 2017 года № 745 определен количественный состав СД в количестве пяти человек, а также избран состав членов СД, из них двое являются представителями Единственного акционера, двое независимые директора и председатель Правления Общества, срок полномочий СД Общества определен на три года. В 2018 году по решению Единственного акционера состав СД сменялся два раза без изменения количества членов СД. Члены Совета директоров, за исключением независимых директоров, осуществляют свою деятельность на безвозмездной основе. По решению Единственного акционера от 01 июля 2017 года № 745, а также на основании заключенных договоров независимым директорам выплачивается фиксированное ежемесячное вознаграждение. В течение отчетного периода проведено 13 заседаний СД Общества (в очной форме - 5, в заочной форме - 8) с соблюдением кворума для принятия решений. На заседаниях СД рассмотрены и приняты решения по 60 вопросам, отнесенным к исключительной компетенции СД, в том числе приняты решения по всем вопросам, запланированным в Плане работы СД Общества на 2019 год. В целях эффективной организации деятельности СД Общества решением СД № 6 от 30 мая 2019 года назначен Корпоративный секретарь. Положение о Корпоративном секретаре АО «Центр электронных финансов» актуализировано и утверждено решением СД Общества № 9 от 02 сентября 2019 года. Правлением Общества оказывается содействие Корпоративному секретарю при исполнении им своих полномочий. Правление Общества создано решением СД от 05 июля 2017 года (протокол № 1) и по состоянию на 31 декабря 2019 года состоит из 5 членов. При этом в 2019 году по решениям СД сменялся состав Правления Общества (решением № 5 от 22 мая 2019 года досрочно прекращены полномочия члена Правления – заместителя Председателя Правления Общества Ахметтаевой Г.Н. с 05 июня 2019 года; протоколом № 11 от 28 ноября 2019 года Калиакпаров М.К. был избран членом Правления – заместителя Председателя Правления Общества с 3 декабря 2019 года; решением № 12 от 19 декабря 2019 года досрочно прекращены полномочия члена Правления – заместителя Председателя Правления по производству Общества Биржанова Д.А. с 1 января 2020 года).

			За 2019 год Правлением Общества проведено 24 очных заседаний по рассмотрению вопросов финансово-хозяйственной и административной деятельности Общества, а также проведена соответствующая работа по реализации Плана развития, решений СД и Единственного акционера Общества. Всего рассмотрено и приняты решения по 84 вопросам. В 2019 году Обществом были разработаны и утверждены решением СД Общества ключевые показатели (индикаторы) деятельности членов Правления для ежегодной оценки их деятельности и вознаграждения. Согласно утвержденному Плану работы СД Общества рассмотрение вопроса по оценке деятельности председателя и членов Правления Общества по итогам 2019 года запланировано на апрель-май 2020 года. Соответствующими решениями СД Общества в январе, августе и декабре вносились изменения в организационную структуру и/или штатную численность Общества. Организационная структура Общества утверждена в соответствии с Планом развития Общества, которая направлена на эффективность принятия решений, увеличение продуктивности Общества, оперативность принятия решений и организационную гибкость.
4	Принцип устойчивого развития	Соблюдается	При осуществлении основной деятельности Общество постоянно стремится усовершенствовать IT-технологий и повышать качество государственных услуг, заказчиком которых является Министерство финансов РК, что влияет на стоимость проектов Общества и обеспечивает рост долгосрочной стоимости. Устойчивое развитие Общества соблюдает баланс интересов заинтересованных сторон и принципы по открытости, подотчетности, прозрачности, этичному поведению, законности, соблюдению прав человека, нетерпимости к коррупции, недопустимости конфликта интересов и личному примеру. Общество открыто для предложений и вопросов заинтересованных сторон, которое доступно посредством заполнения формы на веб-сайте Общества (https://ecc.kz/ru/contacts) - «Обратная связь», а также обращения на контактные номера, электронный и почтовый адреса Общества. Вместе с тем, для достижения своевременных и качественных результатов деятельности Общества решением Правления от 12 марта 2019 года (протокол № 6) утвержден План работы Общества на 2019 год, который включает исполнение конкретных мероприятий в установленные сроки, а также определяет лиц, ответственных за их выполнение. Общество при осуществлении своей деятельности придерживается экологической составляющей устойчивого развития и старается применять экологичные, энерго- и материалосберегающие технологий, минимизировать переработку и уничтожение отходов.

		В целях реализации социальной составляющей в Обществе, морального и материального стимулирования эффективного труда, повышения у работников заинтересованности в добросовестном, эффективном и плодотворном труде, были утверждены следующие внутренние нормативные документы Общества: 1) Положение об условиях оплаты труда, материальном стимулировании и социальной поддержке работников АО «Центр электронных финансов», утвержденное решением СД Общества от 29 января 2019 года (протокол № 1). В соответствии с вышеуказанным Положением в 2019 года были выплачены премии работникам Общества к государственным, национальным, профессиональным праздникам, за отчетный период и к значимым событиям в Обществе. 2) Правила обучения и повышения квалификации работников АО «Центр электронных финансов», утвержденные решением Правления Общества от 4 июля 2019 года (протокол №12). В соответствии с данными Правилами и Планом обучения на 2019 год был обучен 61 работник, из них сертифицированных 6 человек. Для работников Общества в сентябре 2019 года был проведен выездной семинар-тренинг «Трансформирование корпоративной культуры», также работники Общества приняли участие в футбольном турнире, приуроченном ко Дню Конституции Республики Казахстан и в спартакиаде, приуроченной ко Дню национальной валюты - тенге, профессиональный праздник работников финансовой системы Республики Казахстан. В 2019 году работники Общества были награждены почетными грамотами председателя Правления Общества и нагрудным знаком за вклад, вносимый в развитие Общества. Проводились мероприятия по оказанию благотворительной помощи детям сиротам к 1 июня 2019 года - День защиты детей, к 1 сентября 2019 года - День знаний и к Новому году. С целью формирования устойчивого антикоррупционного поведения и ответственности работников Общества, при осуществлении ими своих прав и обязанностей, а также своевременного выявления коррупционных проявлений и предотвращения их негативных последствий, на основании Закона РК «О противодействии коррупции» (от 18 ноября 2015 года № 410-V) решением Правления Общества от 08 апреля 2019 года (протокол № 7) утверждены Антикоррупционный стандарт АО «Центр электронных финансов» и Правила проведения внутреннего анализа коррупционных рисков АО «Центр электронных финансов». В соответствии с пунктом 7 Правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков АО «Центр электронных финансов» в Обществе 1 раз в год проводится внутренний анализ коррупционных
--	--	--

			рисков, по итогам которого формируется аналитическая справка содержащая информацию о выявленных коррупционных рисках, рекомендации по их устранению и сроки реализации рекомендаций по устранению выявленных коррупционных рисков.
5	Принцип управления рисками, внутренний контроль и аудит	Частично соблюдается	Общество в части управления рисками руководствуется Политикой по управлению рисками, утвержденной решением СД Общества от 19 ноября 2018 года протокол № 12 (далее – Политика), а также Правилами идентификации и оценки рисков Общества, утвержденными решением Правления от 26 сентября 2018 года (протокол № 17), разработанных согласно Политике. По состоянию на 31 декабря 2019 года утвержденный Регистр рисков Общества состоит из 45 потенциальных рисков с описанием следующих показателей: группы, кода, описания, причин, последствий, существующих мер реагирования на риск, оценки риска, ключевого рискового показателя, уровня риск-толерантности и владельца риска. По классификационной группировке риски Общества разделены следующим образом: 10 стратегических рисков, 15 операционных (в том числе 7 IT-риска), 6 правовых, 7 финансовых рисков, 1 коррупционный риск и 6 проектных рисков. В соответствии с представленной Картой рисков, риски Общества сконцентрированы в оранжевой (21 рисков), красной зоне (14 рисков) и желтой зоне (9 рисков). Риски, вошедшие в красную и оранжевую зоны Карты рисков, являются критическими рисками для Общества. В целях управления критическими рисками решением СД Общества от 04 марта 2019 года (протокол № 3) утвержден план мероприятий по управлению критическими рисками, который предусматривает 32 мероприятия по минимизации критических рисков. По остальным рискам, вошедшим в желтую и зеленую зону рисков, решением Правления Общества от 25 февраля 2019 года (протокол № 5) сформирован и утвержден план мероприятий по управлению рисками, который предусматривает 8 мероприятий. Вместе с тем, риск-менеджером совместно владельцами рисков на ежеквартальной основе и по итогам года формируются Отчеты по управлению рисками, которые в дальнейшем выносятся на рассмотрение СД Общества. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценки внутреннего аудита и контроля, и соблюдения требований законодательства РК решением СД Общества от 05 июля 2017 года (протокол № 1) был назначен Внутренний аудитор Общества. В декабре 2018 года решением СД срок полномочия Внутреннего аудитора был продлен на 1 год. При этом, решением СД от 02 сентября 2019 года полномочия Внутреннего аудитора Общества были досрочно прекращены.

			Статус, задачи, функции, полномочия, права, ответственность и условия оплаты труда Внутреннего аудитора определены в Положение о службе внутреннего аудита Общества, утвержденного решением СД от 05 июля 2017 года. Вместе с тем, решением СД от 29 сентября 2017 года (протокол № 3) утверждены Правила по организации внутреннего аудита в Обществе. За 2019 года Внутренним аудитором Общества проведены следующие мероприятия: - аудит реализации проектов информационных систем сторонних организаций; - аудит эффективности реализации проекта «Е-Минфин»; - отчет по исполнению мероприятий предусмотренных в Дорожной карте по устранению нарушений по аудиторскому заключению Внутреннего аудитора по эффективности реализации государственного задания по сопровождению информационных систем Комитета государственных доходов Министерства финансов РК за 2017 год; - аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности за период 2018 год. По итогам вышеуказанных аудитов Внутренним аудитором Общества дан ряд рекомендаций Обществу по соблюдению и недопущению нарушений норм законодательств РК и внутренних нормативных документов Общества. Согласно статье 76 Закона РК «Об акционерных обществах», исполнительный орган ежегодно представляет общему собранию акционеров годовую финансовую отчетность за истекший год, аудит которой был проведен в соответствии с законодательством РК об аудиторской деятельности, для ее обсуждения и утверждения. В соответствии с Правилами проведения аудита специального назначения субъектов квазигосударственного сектора, утвержденного нормативным постановлением Счетного комитета по контролю за исполнением республиканского бюджета от 30 ноября 2015 года № 21-НК, Общество ежегодно проводит аудит бюджетных средств. На 1 квартал 2020 года запланированы мероприятия по подтверждению финансовой отчетности за 2019 год и по проведению аудита специального назначения бюджетных средств освоенных Обществом в 2019 году.
6	Принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта	Соблюдается	Основные принципы и ценности деловой этики, предотвращения конфликта интересов, способы их выявления, оценки и разрешения закреплены в Кодексе деловой этики АО «Центр электронных финансов», утвержденном решением СД Общества от 28 июня 2019 года (протокол № 7). Вместе с тем, в целях поддержания надлежащей дисциплины труда, недопущения и

	интересов		профилактики нарушений трудовой дисциплины в Обществе были разработаны Правила внутреннего трудового распорядка, утвержденные решением Правления Общества от 20 сентября 2019 года (протокол №16). За 2019 год в Обществе были созданы три дисциплинарных комиссии, проведено пять заседания дисциплинарных комиссий. Каждый состав дисциплинарной комиссии, рассмотрев всесторонне, полно и объективно все обстоятельства совершенного проступка по каждому факту в отдельности, выносило решения по наложению дисциплинарного взыскания за нарушение трудовой и исполнительской дисциплины двум работникам Общества, за ненадлежащее исполнение своих трудовых обязанностей трем работникам Общества. Вместе с тем, имеется факт нанесения ущерба репутации Общества, после публикации 22 ноября 2019 года Центром анализа и расследования кибератак (далее - ЦАРКА) в социальной сети facebook и на информационных порталах новости о раскрытии ими коррупционной схемы оператора портала государственных закупок. По данному вопросу была проведена соответствующая проверка компетентными органами и опубликовано заявление Министерства финансов РК о том, что вышеуказанная информация не соответствует действительности, а также о намерении Общества привлечь ЦАРКА к ответственности за распространение заведомо ложных сведений. Кроме того, по обращению ЦАРКА в Обществе было проведено служебное расследование и приняты соответствующие меры. По итогам проведенных рабочих встреч, 13 декабря 2019 года Обществом и ЦАРКА было опубликовано совместное заявление, в котором обвинения в части коррупции сотрудников Общества были сняты и стороны договорились о сотрудничестве по выявлению угроз информационной безопасности.
7	Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества	Соблюдается	Положение о конфиденциальной информации Общества, утвержденное решением СД от 05 июля 2017 года (протокол № 1), определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия использования и обеспечения сохранности информации, составляющей коммерческую и служебную тайну. Принципы и подходы к раскрытию и защите информации, перечень информации, раскрываемой заинтересованным лицам, сроки, порядок, способ, форму раскрытия информации, ответственных должностных лиц и работников с указанием их функций и обязанностей, а также другие положения, регулирующие процессы раскрытия информации предусмотрены в Политике раскрытия информации о деятельности Общества, утвержденной решением СД от 30 января 2018

		года (протокол № 1). В части своевременного раскрытия информации, приказом председателя Правления от 18 сентября 2019 года № 184 утверждены Требования к содержанию информации, подлежащей раскрытию АО «Центр электронных финансов», а также сроков раскрытия информации на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности. Кроме того, Службой информационной и собственной безопасности Общества в рамках изменений организационной структуры и штатной численности Общества в 2020 году планируется утвердить список лиц, имеющих доступ к служебной информации и к коммерческой тайне. Вместе с тем, для структуризации веб-сайта Общества (https://ecc.kz) решением Правления от 20 сентября 2019 года (протокол № 16) утверждены Правила взаимодействия АО «Центр электронных финансов» со средствами массовой информации и размещения информационных материалов на корпоративном интернет-ресурсе АО «Центр электронных финансов».
--	--	---

