

О внесении изменения в нормативное постановление Счетного комитета по контролю за исполнением республиканского бюджета от 11 марта 2020 года № 3-НҚ "Об утверждении Методики определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками"

Нормативное постановление, Приказ. Высшая аудиторская палата Республики Казахстан (старое название: Счетный комитет по контролю за исполнением республиканского бюджета), Агентство по стратегическому планированию и реформам Республики Казахстан (Образован Указом Президента РК от 08.09.2020 г. № 407). от 28.04.2023. № 181130. редакция от 28.04.2023

Текст

Высшая аудиторская палата Республики Казахстан (далее – Высшая аудиторская палата) ПОСТАНОВЛЯЕТ и Председатель Агентства Республики Казахстан по стратегическому планированию и реформам ПРИКАЗЫВАЕТ:

Пункт 1

1. Внести в нормативное постановление Счетного комитета по контролю за исполнением республиканского бюджета от 11 марта 2020 года № 3-НҚ "Об утверждении Методики определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов № 20128) следующее изменение:

Методику определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками, утвержденную нормативным постановлением, изложить в редакции согласно приложению к настоящим совместным нормативному постановлению и приказу.

Пункт 2

2. Департаменту планирования и развития Высшей аудиторской палаты в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

Подпункт 1

1) государственную регистрацию настоящих совместных нормативного постановления и приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

Подпункт 2

2) размещение настоящих совместных нормативного постановления и приказа на интернет-ресурсе Высшей аудиторской палаты.

Пункт 3

3. Контроль за исполнением настоящих совместных нормативного постановления и приказа возложить на курирующего члена Высшей аудиторской палаты Республики Казахстан и курирующего заместителя Председателя Агентства Республики Казахстан по стратегическому планированию и реформам.

Пункт 4

4. Настоящие совместные нормативное постановление и приказ вводятся в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

| Председатель Агентство по стратегическому планированию и реформам Республики Казахстан _____ А.Иргалиев | И.о. председателя Высшей аудиторской палаты Республики Казахстан _____ Р. Рахимов |

|---|---|

| | Приложение к совместным нормативному постановлению и приказу Председатель Агентство по стратегическому планированию и реформам Республики Казахстан от 3 мая 2023 года № 31 и Высшей аудиторской палаты Республики Казахстан от 28 апреля 2023 года № 13-НҚ |

|---|---|

| | Утверждена нормативным постановлением Счетного комитета по контролю за исполнением республиканского бюджета от 11 марта 2020 года № 3-НҚ |

Глава Методика определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками

Глава 1 Основные положения

Пункт 1

1. Настоящая Методика определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками (далее – Методика), разработана в целях снижения нагрузки на государственные органы и оптимизации процедуры перепроверки данных, содержащихся в отчетной информации оцениваемых государственных органов (далее – отчетная информация), проводимой в соответствии с пунктом 42 Системы ежегодной оценки эффективности деятельности центральных государственных и местных исполнительных органов областей, городов республиканского значения, столицы, утвержденной Указом Президента Республики Казахстан от 19 марта 2010 года № 954 (далее – Система ежегодной оценки).

Пункт 2

2. Методика предназначена для определения центральных государственных органов (далее – ЦГО), предусмотренных в перечне ЦГО, в отношении которых проводится оценка эффективности их деятельности Системы ежегодной оценки, и местных исполнительных органов (далее – МИО) областей, городов республиканского значения, столицы, в которых в соответствии с системой управления рисками необходимо проведение перепроверки

отчетной информации.

Пункт 3

3. В настоящей Методике используются следующие понятия:

Подпункт 1

1) система управления рисками в оценке – система администрирования, обеспечивающая проведение оценочных мероприятий на принципах выборочности и оптимального распределения ресурсов по наиболее приоритетным направлениям оценочной деятельности;

Подпункт 2

2) штрафные баллы (K1) – критерий определения уровня риска, основанный на сумме вычтенных баллов по фактам предоставления недостоверной, неполной и несвоевременной информации в рамках оценки по направлению за предыдущий оцениваемый год;

Подпункт 3

3) динамика оценки (K2) – критерий определения уровня риска, основанный на разнице в итоговых оценках государственного органа по направлению за два предыдущих оцениваемых периода;

Подпункт 4

4) приоритетный показатель (K3) – критерий определения уровня риска, основанный на оценке эффективности деятельности государственного органа по показателю с наибольшим весовым значением в итоговой оценке по направлению.

В случае отсутствия показателя в направлении оценки либо равнозначности весовых значений показателей, в качестве приоритетного показателя определяется критерий оценки.

Подпункт 5

5) показатель риска – балл, присваиваемый государственному органу в соответствии с позицией в рейтинге по критерию определения уровня риска.

Источником информации для Методики являются заключения о результатах оценки по соответствующим блокам и направлениям за два предыдущих оцениваемых периода.

Пункт 4

4. Государственные органы, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками, определяются в разрезе каждого блока оценки по отдельности.

Пункт 5

5. При определении государственных органов, подлежащих перепроверке отчетной информации по блоку "Достижение целей", используются результаты оценки по

направлениям "Достижение целей планов развития государственных органов и планов развития области, города республиканского значения, столицы" и "Достижение показателей бюджетных программ" за два предыдущих периода оценки.

При определении государственных органов, подлежащих перепроверке отчетной информации по блоку "Взаимодействие государственного органа с физическими и юридическими лицами", используются результаты оценки по направлениям "Качество оказания государственных услуг" и "Качество рассмотрения жалоб и заявлений" за два предыдущих периода оценки.

При определении государственных органов, подлежащих перепроверке отчетной информации по блоку "Организационное развитие государственного органа", используются результаты оценки по направлениям "Управление персоналом" и "Применение информационных технологий" за два предыдущих периода оценки.

Пункт 6

6. Определение государственных органов, подлежащих перепроверке на основе системы управления рисками, осуществляется ежегодно по итогам двух предыдущих оцениваемых периодов.

Пункт 7

7. В случае если государственный орган впервые включен в Систему ежегодной оценки в отчетном периоде, то в отношении данного государственного органа перепроверка не осуществляется, за исключением случаев передачи в государственный орган функций по приоритетным показателям/критериям оценки, подлежащим перепроверке.

В случае отсутствия у государственного органа результатов оценки за предыдущий оцениваемый период, критерий "Динамика оценки" в отношении данного государственного органа не применяется.

Пункт 8

8. Система управления рисками направлена на снижение доли перепроверяемых государственных органов по каждому блоку оценки эффективности деятельности ЦГО и МИО до 25 % от количества государственных органов, в отношении которых проводится оценка эффективности их деятельности.

При этом, в случае наличия официальной статистической информации, а также сведений, содержащихся в государственных базах данных и информационных системах, перепроверка отчетных данных государственных органов осуществляется удаленно в отношении всех оцениваемых государственных органов.

Глава 2 Определение показателей риска по направлениям оценки

Пункт 9

9. В целях определения показателя риска по направлению оценки применяется следующая формула расчета:

$$X_n = K1_n + K2_n + K3_n ,$$

где:

X n – суммарный показатель риска государственного органа по направлению;

K1 n – показатель риска государственного органа по критерию "Штрафные баллы";

K2 n – показатель риска государственного органа по критерию "Динамика оценки";

K3 n – показатель риска государственного органа по критерию "Приоритетный показатель".

Пункт 10

10. Результаты проведенных расчетов вносятся в соответствующие графы таблиц "Показатели риска ЦГО по направлению" согласно приложению 1 и "Показатели риска МИО по направлению" согласно приложению 2 к Методике.

Глава 3 Проведение расчета рейтинга по критерию "Штрафные баллы"

Пункт 11

11. По критерию "Штрафные баллы" проводится рейтинг ЦГО и МИО от наибольшего штрафного балла по направлению к наименьшему согласно приложениям 3 и 4 к Методике.

Пункт 12

12. При составлении рейтинга по критерию "Штрафные баллы" ЦГО присваиваются показатели риска в баллах, начиная от максимального значения, равного половине количества государственных органов по блоку, в отношении которых проводится оценка эффективности деятельности, с шагом в 0,5 балла.

Пункт 13

13. При составлении рейтинга по критерию "Штрафные баллы" МИО присваиваются показатели риска в баллах, начиная от максимального значения, равного половине количества государственных органов по блоку, в отношении которых проводится оценка эффективности деятельности, с шагом в 0,5 балла.

Пункт 14

14. При наличии государственных органов, получивших одинаковые штрафные баллы по направлению, данным государственным органам присваиваются равные показатели риска. Следующий в списке государственный орган получает показатель риска по критерию на 0,5 балла ниже.

Пункт 15

15. Наименования государственных органов с присвоенными баллами вносятся в соответствующие графы таблиц "Показатели риска ЦГО по направлению" согласно приложению 1 и "Показатели риска МИО по направлению" согласно приложению 2 к Методике.

Глава 4 Проведение расчета рейтинга по критерию "Динамика оценки"

Пункт 16

16. По критерию "Динамика оценки" проводится рейтинг ЦГО и МИО от наибольшего прироста результатов оценки к наименьшему согласно приложениям 5 и 6 к Методике.

Пункт 17

17. При составлении рейтинга по критерию "Динамика оценки" ЦГО присваиваются показатели риска в баллах, начиная от максимального значения, равного половине количества государственных органов по блоку, в отношении которых проводится оценка эффективности деятельности, с шагом в 0,5 балла.

Пункт 18

18. При составлении рейтинга по критерию "Динамика оценки" МИО присваиваются показатели риска в баллах, начиная от максимального значения, равного половине количества государственных органов по блоку, в отношении которых проводится оценка эффективности деятельности, с шагом в 0,5 балла.

Пункт 19

19. При наличии государственных органов с одинаковой разницей в оценках по направлению за два предыдущих оцениваемых периода применяется подход, указанный в пункте 14 Методики.

Пункт 20

20. Наименования государственных органов с присвоенными баллами вносятся в соответствующие графы таблиц "Показатели риска ЦГО по направлению" согласно приложению 1 и "Показатели риска МИО по направлению" согласно приложению 2 к Методике.

Глава 5 Проведение расчета рейтинга по критерию "Приоритетный показатель"

Пункт 21

21. По критерию "Приоритетный показатель" проводится рейтинг ЦГО и МИО от наибольшего результата оценки по приоритетному показателю к наименьшему согласно приложениям 7 и 8 к Методике.

Пункт 22

22. При составлении рейтинга по критерию "Приоритетный показатель" ЦГО присваиваются следующие показатели риска:

Подпункт 1

1) по направлениям блока "Достижение целей" начиная от максимального значения, равного количеству государственных органов по блоку, в отношении которых проводится оценка эффективности деятельности, с шагом в 1 балл;

Подпункт 2

2) по направлениям блока "Взаимодействие государственного органа с физическими и юридическими лицами" начиная от максимального значения, равного количеству государственных органов по блоку, в отношении которых проводится оценка эффективности деятельности, с шагом в 1 балл;

Подпункт 3

3) по направлениям блока "Организационное развитие государственного органа" начиная от максимального значения, равного количеству государственных органов по блоку, в отношении которых проводится оценка эффективности деятельности, с шагом в 1 балл.

Пункт 23

23. При составлении рейтинга по критерию "Приоритетный показатель" МИО присваиваются следующие показатели риска:

Подпункт 1

1) по направлениям блока "Достижение целей" начиная от максимального значения, равного количеству государственных органов по блоку, в отношении которых проводится оценка эффективности деятельности, с шагом в 1 балл;

Подпункт 2

2) по направлениям блока "Взаимодействие государственного органа с физическими и юридическими лицами" начиная от максимального значения, равного количеству государственных органов по блоку, в отношении которых проводится оценка эффективности деятельности, с шагом в 1 балл;

Подпункт 3

3) по направлениям блока "Организационное развитие государственного органа" начиная от максимального значения, равного количеству государственных органов по блоку, в отношении которых проводится оценка эффективности деятельности, с шагом в 1 балл.

Пункт 24

24. При наличии государственных органов с одинаковыми результатами по критерию оценки применяется подход, указанный в пункте 14 Методики.

Пункт 25

25. Наименования государственных органов с присвоенными баллами вносятся в соответствующие графы таблиц "Показатели риска ЦГО по направлению" согласно приложению 1 и "Показатели риска МИО по направлению" согласно приложению 2 к Методике.

Глава 6 Итоговый расчет с определением государственных органов, подлежащих перепроверке

Пункт 26

26. Итоговый расчет показателей риска по блокам осуществляется по следующим формулам:

$$A = X1 + X2; B = X3 + X4; C = X5 + X6,$$

где:

A – итоговый показатель риска по государственному органу по блоку "Достижение целей";

B – итоговый показатель риска по государственному органу по блоку "Взаимодействие государственного органа с физическими и юридическими лицами";

C – итоговый показатель риска по государственному органу по блоку "Организационное развитие государственного органа";

X 1 – показатель риска по государственному органу по направлению "Достижение целей планов развития государственных органов и планов развития области, города республиканского значения, столицы";

X 2 – показатель риска по государственному органу по направлению "Достижение показателей бюджетных программ";

X 3 – показатель риска по государственному органу по направлению "Качество оказания государственных услуг";

X 4 – показатель риска по государственному органу по направлению "Качество рассмотрения жалоб и заявлений";

X 5 – показатель риска по государственному органу по направлению "Управление персоналом";

X 6 – показатель риска по государственному органу по направлению "Применение информационных технологий".

Пункт 27

27. Итоговые показатели риска центральных государственных органов и местных исполнительных органов в разрезе блоков и направлений вносятся в таблицы "Итоговый расчет показателей риска ЦГО по блокам" и "Итоговый расчет показателей риска МИО по блокам" согласно приложениям 9 и 10 к Методике.

Пункт 28

28. В результате суммирования показателей рисков определяются ЦГО и МИО, набравшие максимальное значение по каждому блоку.

Пункт 29

29. В случае если у государственных органов одинаковое значение показателя риска, в итоговый список включается государственный орган, имеющий наименьший результат оценки по блоку по итогам деятельности за предыдущий оцениваемый период.

Пункт 30

30. В случае если в отношении государственного органа проводилась перепроверка отчетной информации в течение двух последних оцениваемых периодов подряд, то в

оцениваемом периоде данный государственный орган перепроверке не подлежит.

Пункт 31

31. В случае реорганизации или упразднения государственного органа перепроверка проводится в отношении государственного органа-правопреемника.

Глава 7 Заключительные положения

Пункт 32

32. По результатам применения системы управления рисками формируется перечень государственных органов, подлежащих перепроверке по каждому блоку оценки, по форме согласно приложению 11 к Методике.

Пункт 33

33. Перечень государственных органов по блокам оценки, подлежащих перепроверке на основе системы управления рисками, направляется Высшей аудиторской палатой в уполномоченные на оценку государственные органы.

| | Приложение 1 к Методике определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками |

|---|---|

Глава Показатели риска центральных государственных органов по направлению

| № п/п | Наименование центрального государственного органа | "Штрафные баллы" | Показатель риска | "Динамика оценки" | Показатель риска | "Приоритетный показатель" | Показатель риска |

|---|---|---|---|---|---|---|---|

| 1 | | | | | | | |

| 2 | | | | | | | |

| 3 | | | | | | | |

| ... | | | | | | | |

| | Приложение 2 к Методике определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками |

|---|---|

Глава Показатели риска местных исполнительных органов по направлению

| № п/п | Наименование местного исполнительного органа | "Штрафные баллы" | Показатель риска | "Динамика оценки" | Показатель риска | "Приоритетный показатель" | Показатель риска |

|---|---|---|---|---|---|---|---|

| 1 | | | | | | | |

| 2 | | | | | | | |

| 3 | | | | | | | |

| ... | | | | | | | |

| | Приложение 3 к Методике определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками |

| --- | --- |

Глава Рейтинг центральных государственных органов по критерию "Штрафные баллы"

| № п/п | Наименование центрального государственного органа | K1 | |

| --- | --- | --- | --- |

| "Штрафные баллы" | Показатель риска | | |

| 1 | | | |

| 2 | | | |

| ... | | | |

| | Приложение 4 к Методике определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками |

| --- | --- |

Глава Рейтинг местных исполнительных органов по критерию "Штрафные баллы"

| № п/п | Наименование местного исполнительного органа | K1 | |

| --- | --- | --- | --- |

| "Штрафные баллы" | Показатель риска | | |

| 1 | | | |

| 2 | | | |

| ... | | | |

| | Приложение 5 к Методике определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками |

| --- | --- |

Глава Рейтинг центральных государственных органов по критерию "Динамика оценки"

| № п/п | Наименование центрального государственного органа | K2 | |

| --- | --- | --- | --- |

| "Динамика оценки" | Показатель риска | | |

| 1 | | | |

| 2 | | | |

| ... | | | |

| | Приложение 6 к Методике определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками |

|---|---|

Глава Рейтинг местных исполнительных органов по критерию "Динамика оценки"

| № п/п | Наименование местного исполнительного органа | К2 | |

|---|---|---|---|

| "Динамика оценки" | Показатель риска | | |

| 1 | | | |

| 2 | | | |

| ... | | | |

| | Приложение 7 к Методике определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками |

|---|---|

Глава Рейтинг центральных государственных органов по критерию "Приоритетный показатель"

| № п/п | Наименование центрального государственного органа | К3 | |

|---|---|---|---|

| "Приоритетный показатель" | Показатель риска | | |

| 1 | | | |

| 2 | | | |

| ... | | | |

| | Приложение 8 к Методике определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками |

|---|---|

Глава Рейтинг местных исполнительных органов по критерию "Приоритетный показатель"

| № п/п | Наименование местного исполнительного органа | К3 | |

|---|---|---|---|

| "Приоритетный показатель" | Показатель риска | | |

| 1 | | | |

| 2 | | | |

| ... | | | |

| | Приложение 9 к Методике определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками |

| --- | --- |

Глава Итоговый расчет показателей риска центральных государственных органов по блокам

| № п/п | Наименование центрального государственного органа | Достижение целей планов развития государственных органов и планов развития области, города республиканского значения, столицы | Достижение показателей бюджетных программ | По блоку "Достижение целей" | Качество оказания государственных услуг | Качество рассмотрения жалоб и заявлений | По блоку "Взаимодействие государственного органа с физическими и юридическими лицами" | Управление персоналом | Применение информационных технологий | По блоку "Организационное развитие государственного органа" |

| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| 1 | | | | | | | | | |

| 2 | | | | | | | | | |

| ... | | | | | | | | | |

| | Приложение 10 к Методике определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками |

| --- | --- |

Глава Итоговый расчет показателей риска местных исполнительных органов по блокам

| № п/п | Наименование местного исполнительного органа | Достижение целей планов развития государственных органов и планов развития области, города республиканского значения, столицы | Достижение показателей бюджетных программ | По блоку "Достижение целей" | Качество оказания государственных услуг | Качество рассмотрения жалоб и заявлений | По блоку "Взаимодействие государственного органа с физическими и юридическими лицами" | Управление персоналом | Применение информационных технологий | По блоку "Организационное развитие государственного органа" |

| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| 1 | | | | | | | | | |

| 2 | | | | | | | | | |

| ... | | | | | | | | | |

| | Приложение 11 к Методике определения государственных органов, отчетная информация которых подлежит перепроверке на основе системы управления рисками |

| --- | --- |

Глава Перечень государственных органов, подлежащих перепроверке по блоку

| № п/п | Наименование государственного органа |

|---|---|

| Центральные государственные органы | |

| 1 | |

| 2 | |

| ... | |

| Местные исполнительные органы | |

| 1 | |

| 2 | |

| ... | |

Источник: Эталонный контрольный банк НПА Республики Казахстан. При расхождении приоритет имеет официальная публикация.