





Прозрачность помощи международных финансовых институтов Республике Казахстан на борьбу с COVID\_19

Айтенова Ш.А Седова Т.А.

# СОДЕРЖАНИЕ

- 1 Введение
- 2 Обзор помощи, предоставленной Казахстану международными финансовыми организациями на борьбу с COVID-19 в 2020 году
- Обзор помощи, полученной правительством Казахстана от международных финансовых институтов на борьбу с COVID-19 в 2020 году
- Политики раскрытия информации международными финансовыми институтами
- Государственное регулирование прозрачности и подотчетности получения и использования помощи от международных финансовых институтов
- 6 Выводы и рекомендации
- 7 Приложения

Проект подготовлен при финансовой поддержке Фонда Сорос-Казахстан. Точка зрения авторов, отраженная в материалах, может не совпадать с точкой зрения Фонда Сорос-Казахстан. Ответственность за факты, сведения, суждения и выводы, содержащиеся в материале, несут авторы.

## **ВВЕДЕНИЕ**

Пандемия коронавируса COVID-19 подвергла серьезному испытанию экономики и государственные финансовые системы всех развивающихся и развитых стран. Беспрецедентные меры государственной помощи, в том числе финансовой, здравоохранению, частным домохозяйствам, а также различным формам бизнеса привели к значительной нагрузке на государственный бюджет. В 2020 году Правительство Казахстана потратило на борьбу с пандемией более одного миллиарда долларов бюджетных средств.

Однако, посчитать сколько же на самом деле было потрачено в целом на борьбу с пандемией COVID-19 из различных источников (таких как внебюджетные фонды, спонсорская помощь частного сектора, пожертвования частных лиц, гуманитарная помощь и финансовая помощь от международных финансовых институтов) в настоящий момент не представляется возможным. Правительство использовало не только средства из государственного бюджета, но также получило помощь от различных международных финансовых организаций (далее — МФО). Такие МФО оказывали прямую финансовую и нефинансовую помощь — от спонсорской безвозвратной до займов правительству.

В условиях чрезвычайной ситуации, когда решения принимаются столь стремительно, без учета установленных принципов экономичности, эффективности и результативности — на передний план выходят вопросы по обеспечению подотчетности и подконтрольности используемых средств.

Накопленный опыт и «выученные уроки» во время пандемии COVID-19 также должны быть должным образом зафиксированы и применены для предупреждения рисков нерационального использования бюджетных и внебюджетных средств в будущем. Целью нашего обзора является повышение прозрачности информации по оказанной финансовой и иной помощи Казахстану международными финансовыми институтами в 2020 году на борьбу с COVID-19. Основная задача исследования — раскрытие для широкой общественности информации об объемах выделенной МФО и полученной правительством страны помощи. А также выявление пробелов в обеспечении прозрачности и подотчетности на различных этапах: от принятия решений о выделении помощи МФО до публичности и отчетности об использовании средств.



## Обзор помощи, предоставленной Казахстану международными финансовыми организациями на борьбу с COVID-19 в 2020 году.

В этом разделе вы узнаете, какую **финансовую и нефинансовую помощь** оказали международные финансовые институты правительству Казахстана в 2020 году. Сколько, на каких условиях и на что именно Казахстан получил финансирование на борьбу с COVID-19?

Мы обратились с запросами к финансовым организациям, а также проанализировали информацию на их сайтах, чтобы определить объемы оказанной помощи. Помощь Казахстану была предоставлена как возмездно (в виде займов и кредитов), так и безвозмездно (в виде грантов и технического содействия (ТА).

## МФО предоставляют помощь в разных формах:

Займы - переводы, по которым требуется возврат

- Коммерческие ссуды процентная ставка ниже, чем рыночные ставки, и/или более длительные льготные периоды
- Некоммерческие ссуды предоставляются по рыночной цене за процент

**Смешанное финансирование** - использование средств развития для привлечения частных инвестиций

**Гранты** - переводы наличными, товарами или услугами, для которых не требуется возврат

**Техническая помощь** (техническое содействие) - нефинансовая помощь в форме обмена информацией и опытом, инструктажем, обучением навыкам, передачей рабочих знаний и консультационными услугами.

Источник: Handbook Reality of Aid

Основой анализа информации со стороны МФО выступили данные, полученные нами в результате запроса в МФО и мониторинга сайтов МФО на наличие информации о размерах и видах предоставленной помощи. Zertteu обратился с запросами к финансовым организациям в январе 2021 года, а также проанализировал информацию на их сайтах, чтобы определить объемы оказанной помощи. Помощь Казахстану была предоставлена как возмездно (в виде займов и кредитов), так и безвозмездно (в виде грантов и технического содействия, ТА).

Организации, предоставившие помощь Казахстану в период пандемии COVID-19 в 2020 году: Всемирный банк, ЕБРР и Азиатский банк развития и Азиатский банк инфраструктурных инвестиций.

HERM

**UDLY HN3 YIING** 

CVNANA

ОРГАНИЗАЦИЯ	СУММА	ЦЕЛИ
Всемирный банк	Займ \$27,3 млн	Закуп мед.оборудования в рамках проекта социального медицинского страхования.
АБР и АБИИ	Целевой займ 1,5 млрд евро	На поддержку бюджета РК и смягчение негативного влияния пандемии
	Грант \$1 млн	Приобретение СИЗ
	Грант \$3 млн	Поставка лекарств и припасов для нуждающихся
	Техническая помощь \$1 млн	На создание Фонда солидарности
	Программа обмена знания- ми и опытом — 128 000 долл.	Повышение потенциала работников здравоохранения по утилизации медицинских отходов COVID-19
	АБР выделил до \$50 000	Для обеспечения устойчивости веб-приложения Центра контроля COVID-19
ЕБРР	Выделено \$485 млн	80 % финансирования пошло на поддержку компаний частного сектора
	Кредиты госкомпаниям: 7,5 млн евро	Утилизация твердых отходов в г. Семее. ГКП Келешек. По данным представителя ЕБРР, проект не подписан
	243 млн евро	АО «Интергаз Центральная Азия» («ИЦА») и АО «КазТрансГаз Аймак»
	46 млн евро	АО «Самрук Энерго» На сайте статус проекта «Отменен». Это технический статус проекта, означающий реструктуризацию



### Азиатский Банк Развития

В период пандемии COVID-19 правительство Казахстана оформило **два займа у Азиатского банка развития на сумму 1,5 млрд. евро.** 

В 2020 году Правительство Казахстана оформило займ АБР на сумму 908,6 млн евро на борьбу с COVID-19<sup>1</sup> и займ от Азиатского Банка Инфраструктурных Инвестиций на сумму 661,8 млн евро.<sup>2</sup>

Согласно тексту соглашений, основной целью двух займов является «предоставление налогово-бюджетного стимулирования, включая смягчение серьезного негативного влияния пандемии COVID-19 на здоровье, доходы и экономические возможности». В рамки Программы входит реализация:

- 1 Закон РК от 21 декабря 2020 года № 387-VI ЗРК. «О ратификации Соглашения о займе (Обычные операции) (Активные меры по борьбе с COVID-19 и программа поддержки расходов) между Республикой Казахстан и Азиатским Банком Развития» от 25 августа 2020 года (НОМЕР ЗАЙМА 3490-КАZ, НОМЕР ЗАЙМА 3491-КАZ).
- **2** Закон РК от 21 декабря 2020 года № 388-VI ЗРК. «О ратификации Соглашения о займе (Активные меры по борьбе с COVID-19 и программа поддержки расходов) между Республикой Казахстан и Азиатским Банком Инфраструктурных Инвестиций» от 26 августа 2020 года (НОМЕР ЗАЙМА L0405A).

- мер политики здравоохранения Заемщика против COVID-19 по борьбе с распространением пандемии;
- мер по социальной защите и восстановлению занятости для смягчения влияния на бедных и уязвимых и дестабилизации бизнеса и занятости;
- мер экономического стимулирования Заемщика. Более подробное описание Программы содержится в Письме о политике развития.

Однако, в открытом доступе отсутствует как само Письмо о политике развития, так и план расходования средств полученного займа.

Анализ текстов обоих соглашений свидетельствует об идентичных целях займа, но разных сроках: одна программа завершится 1 июля 2021 года, вторая не содержит точной даты завершения, но содержит сроки последнего платежа—15 мая 2030 года.

В тексте Соглашения займов на 1 млрд. долларов США (3940 и 3941) указывается, что программа должна быть реализована до 1 июля 2021 года, выплаты основной суммы и процентов по одному займу завершатся 15 февраля 2030 года, по другому — 15 февраля 2025 года. Министерство финансов РК через Агентство — Исполнитель Программы (АИП) должно ежеквартально предоставлять в АБР отчеты по мониторингу и оценке (МиО), содержащие, помимо отчетов о расходовании средств, анализ макроэкономических и финансовых условий, внедрения антикризисных мер согласно Плана, по действиям и расходам из госбюджета на поддержку контрциклических мер, а также трекинг бенефициаров — получателей помощи (с гендерной разбивкой).

#### Отчет и Рекомендации Президента

правлению АБР, июнь 2020 года) содержит описание и обоснование заявки, в частности программу Правительства, направленную на поддержку здравоохранения, меры социальной защиты и экономического стимулирования, на реализацию которых и будут направлены данные займы. Данный документ также имеет план МиО с индикаторами, например, такими как: 55% бонусов выплачено в течение 2020 года работникам здравоохранения, находящимся на передовой борьбы с COVID-19; по крайней мере 1,5 млн человек из групп риска протестированы на COVID-19 на декабрь 2020 года и так далее.

Согласно ответа на запрос, АБР также предоставил грант в размере 1 млн долларов США на приобретение средств индивидуальной защиты (СИЗ) для медицинских работников госпредприятия «Национальный центр экспертизы». СИЗы предназначены для проведения срочных лабораторных испытаний вируса СОVID-19. СИЗы были доставлены в

#### Техническое содействие

4 проекта на общую сумму \$4 178 000

**ТА 9476-КАZ:** Программа обмена знаниями и опытом (КЕЕР), Фаза 3. АБР поддерживает проект по повышению потенциала работников здравоохранения по утилизации медицинских отходов COVID-19 и по сдерживанию распространения вируса и смягчение его последствий.

Казахстан в сентябре 2020 года. 30 июня 2020 года, АБР и ПРООН подписали Административное соглашение в поддержку проекта путем выделения средств в размере 128 000 долларов США. В рамках проекта были разработаны согласованные нормативные стандарты для медицинских отходов СОVID-19 и разработана база данных по эффективной переработке медицинских отходов.

ТА 9946-КАЗ: Продвижение цифровых технологий для устойчивого развития. С апреля 2020 года АБР и Министерство здравоохранения (МЗ) обновляют веб-приложение Центра контроля COVID-19, используемое МЗ для регистрации и мониторинга данных об инфицированных, контактировавших и выздоровевших лицах.

Помощь АБР реализуется через команду консультантов по обновлению системы, внедрению инструментов анализа данных, лучшей визуализации и др. В рамках этой поддержки был проведен конкурс, организованный MDDIAI и Астанинским хабом (http://inov8.kz/task1/covid-19). По результатам АБР подписал с Министерством здравоохранения и МДДИАИ «дорожную карту», взяв на себя обязательство выделить до 50 000 долларов США для обеспечения устойчивости проекта и эффективного сотрудничества.

**TA 0735-KAZ:** COVID-19 Emergency Support (Чрезвычайная помощь на борьбу с COVID-19).

27 августа 2020 года, АБР утвердил грант в размере 3 миллионов долларов США для Казахстана в качестве чрезвычайной помощи для поставки медицинских принадлежностей и оборудования уязвимым группам населения в ответ на пандемию COVID-19. Грант получен от Фонда реагирования на стихийные бедствия (АТДРФ) Азиатско-Тихоокеанского региона, поддерживаемого правительством Японии. Для реализации гранта было подписано отдельное соглашение 15 декабря 2020 г. с Министерством здравоохранения от имени Республики Казахстан. Проект будет реализовываться совместно с Министерством труда и социальной защиты населения Республики Казахстан и ПРООН в Казахстане и фокусируется на по поставке лекарств и припасов для нуждающихся.

ТА 6676-КАЗ: <u>Фонд солидарности</u> <u>Казахстана в борьбе с КОВИД-19.</u>

В декабре 2020 года АБР утвердил Техническую помощь (ТП) в размере 1 миллиона долларов США на поддержку создания Фонда солидарности для Казахстана (ФСК) в координации с правительством, ВБ и ПРООН. ФСК поможет Казахстану в борьбе с негативным влиянием COVID-19 на местный рынок труда и будет сосредоточен на переподготовке кадров и повышение квалификации в целях развития потенциала и опыта в отраслях промышленности и секторах, которые, как ожидается, предоставят большинство возможностей для развития бизнеса после COVID-19.



## Всемирный банк

Всемирный банк перераспределил 27,3 млн долларов США на закупку оборудования в рамках действующего займа, который был выдан Министерству здравоохранения. **Проект** «Социальное медицинское страхование» реализуется в соответствии с Соглашением о займе между Республикой Казахстан и Международным Банком Реконструкции и Развития, подписанным 1 ноября 2016 года и ратифицированным Законом Республики Казахстан от 30 мая 2017 года № 67-VI. Сайт проекта — http://shiproject.kz. В итоге на более чем 22 млн долларов США было приобретено 491 аппаратов ИВЛ и 87 аппаратов виброакустической терапии.

На сайте Всемирного банк имеется файл «Документ о реструктуризации проекта», где на стр. 6 документа идет описание обоснования реструктуризации 27,6 млн долларов США на приобретение медоборудования для борьбы с COVID-19. Данная реструктуризация произошла в ответ на запрос Минздрава от 16 марта 2020 года и для устранения угроз, связанных с COVID-19. В результате Всемирный Банк и Минздрав скорректировали план закупок, чтобы направить 27,6 млн долларов США в рамках Проекта для реагирования на COVID-19.



## Европейский Банк Реконструкциии Развития по Казахстану

Согласно официальному пресс релизу ЕБРР от 15 января 2021 года, банк инвестировал 500 млн. долларов США и привлек 440 млн. долларов США в качестве ответа ЕБРР на Covid-19 в Казахстане в 2020 году.

Согласно ответа на запрос, в 2020 году ЕБРР в Казахстане подписал 19 проектов на сумму более 422 млн евро, направленных на развитие и поддержку экономики страны.

В 2020 году ЕБРР в Казахстане выделил гранты на 5,3 млн евро. Это 21 операция в таких секторах, как инфраструктура, финансовый сектор, малый и средний бизнес.

На сайте EБРР РК содержится суммарная информация по профинансированным проектам (дата, номер, сектор, статус, описание проекта, его цели и воздействие, в том числе экологическое и социальное, информация о клиенте и стоимость, техническое сотрудничество и контактные лица в ЕБРР, политика доступа к информации и т.д. (в том числе, на русском языке).

Проанализировав сайт ЕБРР в РК, мы обращали внимание на проекты, подписанные с государственными компаниям в 2020 году, в частности:

- · 28 января с ГКП «Келешек», №50142 РМ Зеленые города, 2-е окно: утилизация твердых отходов в г. Семей **7,5 милли-онов евро;**
- 6 апреля с АО НК «Интергаз Центральная Азия», 51854 КазТрансГаз: бинарный кредит для КазТрансГаза **244 миллиона евро**;
- 22 мая с АО «Самрук Энерго», 52157 Кредит для СамрукЭнерго **46 миллионов евро** (в настоящее время статус отменен).
- 25 сентября с АО НК «Казавтожол», 52149 Реконструкция дороги Кзылорда - Жезказган — **250 миллионов долларов**

Итого на сумму 297,5 миллионов евро и 250 миллионов долларов США.

# **ВЫВОДЫ**

Международные финансовые организации демонстрируют определенный уровень прозрачности в раскрытии информации по выделенной помощи, в частности быстро отвечают на запросы, раскрывают определенную часть информации на своих интернет сайтах. Всемирный банк в соответствии со своими политиками раскрытия информации публикует информацию о займах и реструктуризации займов на своем сайте. В рамках проектов Всемирного банка создаются отдельные сайты по проектам для информирования общественности и расходы на создание и информационную поддержку являются частью расходов проекта.

Однако, на наш взгляд данный подход не является рациональным и целесообразным, так как это требует финансирования, которое является частью самого займа. Проект прекращает свою активность с окончанием процедур и не сохраняет институциональную память и преемственность информации по проектам. В целях обеспечения прозрачности и устойчивости в сохранении данных по реализованным проектам более целесообразным представляется создание единой постоянно действующей электронной платформы для всех проектов, реализуемых при поддержке или совместно с международными финансовыми организациями.

Азиатский банк развития также публикует информацию о выданных займах и других видах помощи правительству. Однако, АБР не публикует информацию по результатам выданной помощи или отчетность, предоставляемую правительством в рамках соглашений о займах. Например, финансирование на создание фонда солидарности было выделено в конце 2020 года, а реализация проекта началась только во второй половине 2021 года. Возникает вопрос: где находились выделенные средства и почему так затянулся процесс согласования целей, задач и формы реализации проекта? Отметим, что информация в публичном пространстве о проекте отсутствовала до сентября 2021 года. ЕБРР опубликовал на своем сайте пресс-релиз по общим объемам оказанной финансовой помощи в ответ на пандемию COVID-19 в 2020 году, а также содержит на своем сайте базу данных о финансируемых проектах. На сайте ЕБРР можно найти информацию по каждому проекту, где финансирование получила госкомпания. В то же время, представляется сложным четко разделить информацию по кредитам, грантам, частным и государственным компаниям. Несмотря на принятую новую политику прозрачности в 2020 году, ЕБРР необходимо пересмотреть практическую реализацию политик прозрачности для однозначного толкования информации о финансировании в стране.



# Обзор помощи, полученной правительством Казахстана от международных финансовых институтов на борьбу с COVID-19 в 2020 году

Сбор информации о том, как были использованы все виды помощи от международных финансовых организаций правительством, был проведен через организацию запросов и мониторинг сайтов государственных органов и организаций квазигосударственного сектора.

В марте 2021 года Zertteu запросил у государственных органов информацию об использовании средств, выделенных на борьбу с COVID-19, полученных от международных финансовых организаций. Запросы были отправлены в государственные органы, получившие финансовую и нефинансовую помощь от МФО. Также были проанализированы сайты государственных органов и компаний-получателей помощи. В данном разделе оценивается доступ и прозрачность информации об использовании средств МФО со стороны следующих государственных органов и компаний.

- 1 Министерство финансов РК
- 2 Министерство национальной экономики РК
- 3 Министерство здравоохранения РК
- Министерства труда и социальной защиты населения РК
- **3** Государственные компании по списку

### МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ

Был исследован сайт Министерства финансов, чтобы собрать информацию о займах от Азиатского банка развития и Азиатского банка инфраструктурных инвестиций.

Займ АБР

908 596 000 евро

Азиатский банк развития предоставил правительству Казахстана два займа на общую сумму 908 млн евро на борьбу с последствиями пандемии COVID-19.

Займ 1 (3490-КАZ)

на сумму 454 298 000 евро

Займ 2 (3491-КАZ)

на сумму 454 298 000 евро

### Что есть в открытом доступе?

Информация и текст соглашения о займе доступны для широкой общественности, так как займы ратифицированы парламентом страны и приняты в форме нормативно-правового акта. Таким образом, информация о займе может быть прозрачной в случае принятия в законодательной форме. Хотя на этапе использования займа информация уже не является такой доступной и прозрачной. Министерство финансов публикует агрегированные данные о государственном долге. Суммы внешнего долга перед каждым МФО представляются в обобщенном виде, нельзя посмотреть, из каких конкретно займов состоит общая сумма. По каждой международной организации может быть несколько займов, часть из которых погашается.

На запрос министерством финансов был предоставлен ответ, что средства займов АБР были утверждены 24 декабря 2020 года и поступили на валютный счет Министерства финансов РК в Национальном Банке РК. Согласно ответа на запрос от министерства финансов, средства займа направлены на финансирование дефицита республиканского бюджета в 2021 году.

Займ АБИИ

661 800 000 евро

Азиатский банк инфраструктурных инвестиций предоставил займ правительству на сумму 661 800 000 евро на борьбу с последствиями пандемии COVID-19 и финансирования дефицита республиканского бюджета.

На сайте Минфина по отчету о государственном долге можно проследить как в I квартале 2021 года образуется долг перед АБИИ в 329,7 млрд. тенге или 776,9 млн. долларов США, однако, другие займы проследить подобным образом не удается, поскольку данные предоставляются в обобщенном виде.

> Запрос в министерство финансов содержал следующие вопросы об использовании займа:

- Какая часть обоих займов была использована в бюджете 2021 года?
- На реализацию каких бюджетных программам расходуются средства по обоим займам?
- Какие количественные и качественные индикаторы заложены при реализации данных займов?
  - Где и в какой форме публикуется отчетность по использованию средств займа?

Министерство финансов ответило, что средства займов АБИИ были освоены 6 января 2021 года и поступили на валютный счет Министерства финансов РК в Национальном Банке РК. Средства займов в полном объеме будут направлены на финансирование дефицита республиканского бюджета 2021 года.

«Средства займов в полном объеме будут направлены на финансирование дефицита республиканского бюджета 2021 года. В целом, средства займов будут использованы для финансирования расходов республиканского бюджета, включая меры по борьбе с распространением пандемии COVID-19.

Учитывая, что средства займов будут зачислены в доход республиканского бюджета для финансирования дефицита бюджета, какие либо показатели результата, количественные и качественные индикаторы не предусмотрены».

<u>Из ответа</u> Министерства финансов на запрос.

Кроме того, Министерство финансов отметило, что Казахстан предоставляет АБР и АБИИ отчеты по использованию займов. Однако, данные документы не были обнаружены на сайте самого ведомства. Таким образом, министерство финансов предоставляет в рамках соглашения о займе АБР более детальную информацию, чем общественности.

# МИНИСТЕРСТВО НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭКОНОМИКИ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

По данным АБР **Техническая помощь от АБР** в размере **1 млн долл**. на создание Фонда солидарности COVID-19 для Казахстана в координации с Правительством, ВБ и ПРООН была направлена в Министерство национальной экономики. Фонд должен помочь в борьбе с негативным воздействием пандемии COVID-19 на рынке труда. На сайте МНЭ РК и ПРООН информация о планах или освоении и использовании технической помощи на момент проведения анализа не была обнаружена.

В МНЭ также был направлен запрос с просьбой предоставить следующую информацию о проекте:

- · список получателей по каждому направлению технической помощи и суммы по каждому получателю;
- · как получатель отчитывался об эффективном использовании помощи;
- является ли эта информация полностью или частично доступной для общественности (если да, то указать ссылки).

В ответе на запрос МНЭ РК отметило, что предоставит подробную информацию о технической помощи после того, как проект начнется. До этого нужно оконча-

тельное его согласования всеми участниками. Также министерство подчеркнуло, что согласно процедурам АБР по проекту исполнительным агентством является ПРООН, а МНЭ — координатор.

Считаем необходимым отметить. что Правительство РК обратилось к АБР с просьбой о технической помощи в марте 2020 года. В декабре 2020 года Проект был одобрен, но спустя 3 месяца с момента получения средств и по прошествии года с момента обращения, документ о реализации не согласован. Информация о начале реализации проекта появилась в сентябре 2021 года на сайте Центра гражданских инициатив города Нур-Султан и в социальных сетях о начале реализации проекта «Фонд солидарности для Казахстана в борьбе с пандемией COVID-19» Общественным фондом Камеда. Согласно информации на сайте, проект заключается в предоставлении «трехмесячных оплачиваемых стажировок для безработных, непродуктивно самозанятых и людей с ограниченными возможностями от 18 лет в городах Алматы, Шымкент и Арысь (Туркестанской области) с ежемесячной стипендией».

## МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

В рамках действующего займа Всемирного Банка «Социальное медицинское страхование» было осуществлено перераспределение суммы 27,3 млн долларов в 2020 году на цели борьбы с пандемией COVID-19. Цель всего проекта «Социальное медицинское страхование» — повысить доступность и качество и системы оказания услуг здравоохранения.

Текст соглашения не размещен на сайте M3 PK, но есть в открытом доступе на сайте adilet.zan.kz, согласно которому займ предоставляется со сроком погашения 15 лет, включая пятилетний льготный период (который заканчивается в 2021 г.). Вновь отметим, что текст соглашения о займе доступен, потому что принимается в форме закона.

Общая сумма займа — \$80 млн

Сумма софинансирования РК
— \$10 млн

**Срок погашения** — **15 лет,** включая пятилетний льготный период.

Дата завершения займа — **30 июня 2021 года.** 

В файле «Информация о прямых и конечных результатах бюджетных программ (подпрограмм) за 2020 год» содержится неполная информация о прямых и конечных результатах и причинах неосвоения средств.

На сайте Фонда Медицинского Страхования информации по займу не обнаружено. Есть отдельно созданный сайт под проект <a href="http://shiproject.kz">http://shiproject.kz</a>.

Министерство здравоохранения ответили, что «Было приобретено медицинское оборудование, в том числе 491 единица аппаратов искусственной вентиляции легких на общую сумму 19 295,63 млн. долл. США и 87 единиц виброакустических аппаратов на общую сумму 2,69 млн. долл. США. Медицинское оборудование было направлено и установлено в медицинских организациях Республики Казахстан».

Грант от АБР 1 млн долл. на приобретение СИЗ для государственного предприятия «Национальный центр экспертизы». Что есть в открытом доступе? На сайте государственного предприятия информации не обнаружено.

#### Ответ на запрос содержит следую-

щее: «АБР в сентябре 2020 года поставил средства индивидуальной защиты (защитный комбинезон — 22000 штук, защитные очки — 1350 коробок, т.е. 81000 пар, респираторная маска 1620 коробок, т.е. 81000 штук). К гуманитарному грузу было применено упрощенное таможенное оформление по Перечню, и организация была освобождена от уплаты налогов и прочих таможенных пошлин. Полученный гуманитарный груз был использован Национальным центром экспертизы для лабораторных исследований по COVID-19 и распределен по

филиалам центра согласно приказу генерального директора. Общая стоимость полученного гуманитарного груза без учета транспортных расходов составила 670 680 USD, а именно защитный комбинезон — 320 760 USD, защитные очки — 183 870 USD, респираторная маска — 166 050 USD».

По гранту от АБР на 3 млн долларов на поставку медицинских принадлежностей и оборудования уязвимым группам населения.

В открытом доступе есть **документ**, текст соглашения о гранте между правительством и Азиатским Банком Развития. Но в документе не указаны даты, также к нему не прилагается пояснительная записка. На сайте МЗ РК информации об освоении и использовании средств гранта не обнаружено.

Для того, чтобы найти сведения по займу, грантам и проектам на сайте МЗ РК, необходимы дополнительные усилия. Кроме того, на сайте нет отчетов, которые министерство здравоохранения предоставляет донору.

**На сайте** Фонда медицинского страхования, по состоянию на 30.06.2021 г. размещены финансовые отчеты, которые не содержат упоминания о полученных средствах займа.

В ответ на запрос министерство ответило, что «в рамках соглашения предполагается обеспечение аптечками в составе медикаментов и первичных медицинских средств защиты малообеспеченных семей РК (порядка 145.000 человек). Доставка аптечек до получателей будет осуществляться городскими/районными отделами занятости и сельскими акиматами. Реализация Соглашения продолжается».

## МИНИСТЕРСТВО ТРУДА И СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ

Zertteu отправил запрос в MTC3H PK, в котором мы просили предоставить следующую информацию о гранте:

- 1 Сумма, полученная МТСЗН по данному гранту;
- **2** Список получателей и суммы по каждому получателю;
- 3 Как получатель помощи отчитывался об эффективном использовании помощи;
- Является ли эта информация полностью или частично доступной для общественности.

Министерство является со оператором гранта АБР на \$3 млн долларов на поставку медицинских принадлежностей и оборудования уязвимым группам населения.

В открытом доступе на сайте МТСЗН РК и ПРООН информация по гранту не была обнаружена. Есть короткая новость о том, что Семьям, получающим АСП, раздадут аптечки для снижения распространения COVID-19.

В ответ на запрос Министерство труда и социальной защиты населения ответило, что в рамках данного Соглашения будет осуществлен закуп и поставка в регионы лекарственных средств и средств индивидуальной защиты, необходимых для борьбы с COVID-19 с целью снижения экономической нагрузки на семьи, находящиеся в тяжелом материальном положении. Перечень лекарственных средств и средств индивидуальной защиты определен Министерством здравоохранения. При этом, отмечаем, что финансовые средства напрямую перечисляются в ПРООН Министерством здравоохранения.

Вместе с тем, в целях реализации Соглашения о гранте Министерством взяты обязательства по направлению списков сотрудников местных исполнительных органов, ответственных за прием грузов, по обеспечению наличия складов и получения товаров от поставщика в областных центрах и городов республиканского значения, а также по распределению лекарственных средств среди получателей помощи через местные исполнительные органы и территориальные органы ведомства Министерства.

Кроме того, МТСЗН РК отметило, что «... сегодня Министерством сведения об

ответственных сотрудников за прием и распределение лекарственных средств в регионах, а также адреса складских помещений направлены в ПРООН.»

На наш взгляд, информация по использованию средств гранта должна быть размещена на сайте МТСЗН РК, а не только предоставляться донорам грантов.

Также, МТСЗН ответило, что *«согласно плану реализации Соглашения в настоящее время ведется конкурсные работы по осуществлению закупок лекарственных средств. Полное завершение проекта планируется в июне текущего года». У компании ГКП «Келешек» нет сайта, соответственно нет информации по кредиту в открытом доступе со стороны получателя. Информация по кредиту есть на сайте ЕБРР.* 

### Квазигосударственный сектор

#### Кредит ЕБРР для ГКП «Келешек»

#### 7.5 млн евро

Утилизация твердых отходов в г. Семей.

У компании ГКП «Келешек» нет сайта, соответственно нет информации по кредиту в открытом доступе со стороны получателя. Информация по кредиту есть на сайте FБРР

#### ЕБРР и АО «НК КазАвтоЖол»

#### 244 млн евро

Реконструкция дороги Кызылорда - Жезказган.

В открытом доступе есть технико-экономическое обоснование на сайте комитета автомобильных дорог министерства индустрии и инфраструктурного развития. На сайте АО «НК КазАвтоЖол» отсутствует информация о кредите, информация есть в СМИ и на сайте ЕБРР.

#### Кредит ЕБРР для НК «Казавтожол»

#### 250 миллионов долларов США

Реконструкция дороги Кызылорда — Жезказган

В открытом доступе есть технико-экономическое обоснование на сайте комитета автомобильных дорог министерства индустрии и инфраструктурного развития. Есть информация на сайте ЕБРР и в СМИ. На сайте компании отсутствует информация о кредите.

## Кредит ЕБРР для АО «Самрук Энерго»

#### 46 млн евр

Что есть в открытом доступе? На сайте компании отсутствует информация по кредиту, есть информация на сайте ЕБРР о том что проект отменен (cancelled).

# **ВЫВОДЫ**

Государственные органы и организации квазигосударственного сектора, получившие разные виды помощи, демонстрируют меньший уровень прозрачности и подотчетности, чем международные финансовые организации, предоставившие эти ресурсы. Информация больше доступна и прозрачна на уровне МФО в соответствии с их политиками прозрачности. Информация со стороны государственных органов оказывается доступна лишь в результате запросов и носит фрагментарный характер.

Также информация со стороны государственных органов публикуется в том случае, только если имеет законодательные требования (в основном, речь идёт про информацию о займах). Однако, в публичном доступе есть лишь тексты соглашений о займах и информация о размерах государственного долга. Представляется сложным найти на сайте государственного органа отчетность об освоении средств и результатах. Несмотря на наличие пунктов о предоставлении отчетности об использовании средств перед МФО в текстах соглашений и вероятно, что подобная отчетность предоставляется, но она не публикуется в открытых источниках для общественности.

Организации квазигосударственного сектора также не публикуют на своих сайтах информацию о полученных кредитах ЕБРР. Более того, отсутствие информации об использовании кредитов госкомпаниями несут в себе риски надлежащего управления и контроля, будущие риски для макроэкономической стабильности.

Причиной отсутствия надлежащей практики прозрачности и подотчетности со стороны государственных органов и госкомпаний по использованию средств МФО является отсутствие законодательного регулирования и однозначных требований прозрачности в данной сфере. Несмотря на наличие принципа транспаретности в Бюджетном Кодексе, портала Открытые бюджеты на сайте Открытого правительства и действующего законодательства о доступе к информации есть необходимость отдельных стандартов прозрачности и дополнительного регулирования публичной отчетности по использованию полученных средств от МФО со стороны государственных органов и госкомпаний.

# 04

## Политики раскрытия информации Международными финансовыми организациями.

Международные финансовые институты, оперирующие в Казахстане, имеют четко разработанные и находящиеся в открытом доступе (на их вебсайтах) принципы, политики и процедуры доступа к информации. МФО в последние годы (2019-20), а Всемирный Банк — 10 лет назад, изменили подходы к раскрытию информации о своих операциях в странах, в том числе, в Казахстане. Если раньше раскрывалась определенная информация согласно списка, то теперь раскрывается вся информация, кроме определенной в списке исключений. Проще говоря, раньше все было «закрыто», кроме определенных «открытых» категорий информации. Сейчас, наоборот: открыто все, кроме нескольких категорий. «Презумпция в пользу раскрытия информации: банк раскрывает информацию, если только эта информация не подпадает под исключения из раскрытия, указанные в политике» (АБР). Этот же подход применяют и ВБ, и ЕБРР.

Во главе обновленных политик доступа к информации МФО стоит всеобъемлющий принцип четкого, своевременного и надлежащего раскрытия информации, содержатся принципы и исключения для обмена информацией с внешними заинтересованными сторонами. АБР обновил политику соответствующим образом в 2019 году, ЕБРР в 2020 году. Политика по доступу к информации Всемирного Банка, как упоминалось выше, вступившая в силу 1 июля 2010 года, стала поворотным моментом в подходе этой организации к предоставлению информации общественности и позволила им стать лидером в области прозрачности. Теперь общественность имеет доступ к большему объему данных, чем когда-либо прежде — информации о готовящихся проектах, проектах, находящихся в стадии реализации, аналитической и консультативной деятельности, а также о заседаниях Совета директоров.

Что касается Исламского Банка Развития, то на сайте или через поиск нами не были обнаружены политики прозрачности или доступа к информации Банка. На сайте размещен Сборник политик группы Исламского Банка Развития, который содержит раздел «Политики информационных технологий (ИТ)», но для доступа к документам требуется аутентификация. На сайте содержится раздел «База данных проектов», но в процессе анализа он находился на техническом обслуживании. Также же как и раздел «Публикации», содержащий тексты соглашений, отчеты, программные документы и обзоры.

#### Информационные ресурсы ВБ:

- Доступ к информации и инструментам без каких-либо ограничений www.worldbank.org/open
- Открытые данные: обеспечивается бесплатный и открытый доступ к данным о развитии **data.worldbank.org**
- Открытые финансы: финансовые данные о деятельности Группы Всемирного банка **finances.worldbank.org/ru/**
- Репозиторий открытого доступа к знаниям: официальная общедоступная база данных о результатах исследований и информационных продуктах Всемирного банка openknowledge.worldbank.org

По упомянутым выше проектам, например, на сайте АБР опубликован полный текст Соглашения о займе (1 млрл. долларов США), и отчет, описывающий контекст, деятельность, результаты и воздействие проекта. Как упоминалось выше, Министерство финансов РК должно ежеквартально предоставлять в АБР отчеты по мониторингу и оценке (МиО), однако в открытом доступе данных отчетов не найдено.

Полагаем, что публичный отчет по индикаторам мониторинга и оценки, переведенный на русский и казахский языки, был бы чрезвычайно интересен гражданам, организациям гражданского общества, и также способствовал значительно большей подотчетности правительства перед гражданами.

Таким образом, на сайте АБР есть информация по займам и по Фонду солидарности. Информации по остальной помощи в открытом доступе нет.

Всемирный Банк — как описывалось выше, по реструктуризации займа в рамках проекта Социального медицинского страхования на сайте есть резюме проекта и тексты документов (о реструктуризации, планы закупок и отчеты о ходе выполнения и результатах проекта).

Сайт ЕБРР также содержит суммарную информацию по профинансированным проектам.

## ВЫВОДЫ

Таким образом, в части раскрытия информации, прозрачности и подотчетности флагманом среди МФО, представленных в Казахстане, является Всемирный Банк, в то время как Исламский Банк Развития не раскрывает информацию должным образом. Но и в случаях с АБР, ВБ и ЕБРР, чтобы найти данную информацию, необходимо приложить усилия, часто — знать английский язык.

Применение отличных задекларированных принципов и политик на практике требует усовершенствования. В частности, помимо уже имеющейся информации по каждому проекту, полезно было бы делать заключения по ключевым направлениям (секторам) финансирования с указанием основных результатов и воздействия согласно отчетов получателей. Можно выполнять это в виде инфографики, с переводом на казахский и русский языки. Такие резюме необходимо размещать на фронтальной странице вебсайтов, либо же вывешивать баннер о выходе подобного резюме с ключевыми цифрами или фактами. Таким образом можно вовлекать общественность не только в обсуждение финансирования в связи с распространением COVID-19 в Казахстане в 2020, но и в целом по операциям МФО.

# 05

# Государственное регулирование прозрачности и подотчетности получения и использования помощи от Международных финансовых институтов

Прозрачность в сфере получения и распределения долга в условиях пандемии приобретает особую актуальность. Непрозрачность может порождать риски неэффективного использования средств займа и приводить к различным негативным последствиям. Таким, как: ненадлежащее использование средств займа и не достижение целей получения займа, повышение долговой нагрузки, углубление кризиса и роста бедности. Следовательно, ограниченность ресурсов в условиях пандемии требует переосмысления требований большей прозрачности управления государственным долгом и другими видами финансовой помощи.

В период пандемии COVID-19 правительство Казахстана оформило два займа у Азиатского банка развития **на сумму 1,5 млрд. евро.** 

Целью данного раздела является анализ механизмов обеспечения прозрачности информации о государственном долге и выявление возможных пробелов в действующем законодательстве и практики в сфере прозрачности информации о государственном долге и других видах финансовой помощи от МФО.

#### Госдолг регулируется Бюджетным кодексом, согласно ст. 201 БК РК:

«Государственным долгом является сумма на определенную дату полученных (освоенных) и непогашенных государственных займов, а также долговых обязательств на определенную дату, отнесенных в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан на долг Правительства Республики Казахстан, Национального Банка Республики Казахстан или решениями маслихатов на долг местных исполнительных органов, без учета взаимных требований».

**Нормативные правовые акты,** отражающие нормы по вопросам государственного заимствования и долга:

- Бюджетный кодекс Республики Казахстан от 4 декабря 2008 года (раздел 12 «Государственные и гарантированные государством заимствование и долг, поручительство государства»);
- Правила исполнения бюджета и его кассового обслуживания, утвержденные постановлением Правительства Республики Казахстан от 26.02.2009 г. № 220 (раздел 12 «Государственные и гарантированные государством займы и займы, привлекаемые под поручительства государства»).

• Правила представления отчетности по государственным внешним займам и софинансированию из республиканского бюджета, утвержденные постановлением Правительства Республики Казахстан от 20 апреля 2018 года № 211.

Министерство финансов и национальный банк РК периодически публикуют на своих официальных интернет-ресурсах информацию о государственном и гарантированном государством долге, долге по поручительствам государства.

Так, согласно последней информации на сайте министерства финансов, государственный долг на 1 января 2021 года составлял 49 млрд долл. США, из них 81% составлял долг правительства. Внешний долг в размере 16,3 млрд. долл. США составил 41% всего долга правительства. Внешний долг правительства составили 13 различных источников, из которых 5 составили МФО. Это вся информация о государственном долге и внешних заимствованиях.

Обеспечение прозрачности информации о состоянии государственного долга регулируется ст. 204 БК РК.

Статья 204 Бюджетного Кодекса. Публикация сведений о состоянии государственного и гарантированного государством долга, долга по поручительствам государства: «Сведения о текущем состоянии государственного долга Республики Казахстан, сумме денег, выплаченных в счет погашения государственного долга, выданных государственных гарантиях и поручительствах государства, и суммах денег, выплаченных по гарантиям и поручительствам, являются открытыми и подлежат ежеквартальному официальному опубликованию центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета в форме статистической информации».

Однако, данная информация касается агрегированных данных о состоянии госдолга и суммах, выплаченных в счет погашения госдолга и не обеспечивает прозрачность информации об использовании займов.

При этом, в **правилах**<sup>3</sup> представления отчетности по государственным внешним займам и софинансированию из республиканского бюджета есть требования к формированию отчетов, но нет требований к их публикации. Согласно этим правилам, государственные органы должны формировать девять различных форм отчетности по использованию средств займа:

- 1. Данные об освоении средств государственного внешнего займа
- 2. Информация о поступлении и расходовании средств государственного внешнего займа
- 3. Информация о расходовании средств государственного внешнего займа
- 4. План-график на \_\_\_ год подготовки и реализации проекта \_\_\_ (наименование)
- 5. Отчет по мониторингу выполнения плана-графика за \_\_\_ квартал \_\_\_ года по проекту \_\_\_ (наименование)

**<sup>3</sup>** Постановление Правительства Республики Казахстан от 20 апреля 2018 года № 211. Об утверждении Правил представления отчетности по государственным внешним займам и софинансированию из республиканского бюджета

- 6. Сведения о проекте, финансируемом из средств государственного внешнего займа
- 7. Отчет о финансировании проекта \_\_\_\_
- 8. Сводный отчет об освоении средств государственных внешних займов
- 9. Сводный отчет об освоении средств софинансирования из республиканского бюджета государственных внешних займов

Согласно Бюджетному Кодексу, гранты делятся на связанные и несвязанные и являются «предоставлением Республике Казахстан безвозмездной финансовой или технической помощи» в рамках соглашений . Несвязанные гранты регулируются правилами Министерства национальной экономики, а связанные разделом 10 Бюджетного Кодекса, который регулирует положения о грантах — планирование, привлечение, использование, отчетности, мониторинга и использования связанных грантов. Но оба документа не содержат требований прозрачности и публичности данных по использованию грантов.

## ВЫВОДЫ

Национальное законодательство регулирует публикацию информации о текстах соглашений займов, так как займы ратифицируются парламентом и принимаются в виде законов, а тексты законов подлежат обязательному опубликованию «для всеобщего сведения полного текста нормативного правового акта на казахском и русском языках в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан»<sup>6</sup>. Также информация о размерах государственного долга и источниках публикуется на сайтах Министерства финансов и Национального банка в результате требований Бюджетного Кодекса. Таким образом, прозрачность и подотчетность информации о средствах, полученных от МФО, обеспечивается через наличие соответствующих требований в законодательстве. Однако, как было указано в данном обзоре, правительство получило и получает помощь не только в виде займов, а также в виде грантов. Но вследствие отсутствия прямого требования публикаций отчетности по использованию грантов и технической помощи на практике она не реализуется.

**<sup>4</sup>** Кодекс Республики Казахстан от 4 декабря 2008 года № 95-IV. Бюджетный кодекс Республики Казахстан

**<sup>5</sup>** Приказ Министра национальной экономики Республики Казахстан от 30 декабря 2014 года № 196. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 31 января 2015 года № 10170. Об утверждении Правил привлечения, использования, мониторинга и оценки использования несвязанных грантов

<sup>6</sup> Закон Республики Казахстан от 6 апреля 2016 года № 480-V ЗРК. О правовых актах, статья 1, пункт 30

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

В течение 2020 года Казахстан получил помощь от международных финансовых институтов более чем на 2 миллиарда долларов США в форме займов, грантов, технической и спонсорской помощи. Международные финансовые институты (МФИ), в некоторых источниках — международные финансовые организации (МФО) «пришли» в Казахстан в 90-е годы и с тех пор активно содействуют развитию страны через предоставление аналитической, консультационной, технической и финансовой помощи. Для координации этой работы в июне 2014 года был создан Координационный Совет по реализации рамочных соглашений о партнерстве между Правительством Республики Казахстан и международными финансовыми организациями — МФО (далее — Координационный Совет) в составе членов Правительства РК и руководителей офисов МФО в РК. Со стороны МФО в него вошли (по согласованию) постоянный представитель Всемирного Банка в Республике Казахстан; директор регионального представительства Исламского Банка Развития в Республике Казахстан; директор Европейского Банка Реконструкции и Развития по Казахстану; директор представительства Азиатского Банка Развития в Республике Казахстан; управляющий советник Европейского Инвестиционного Банка по кредитованию восточных соседей и стран Центральной Азии. Подобная координация была бы чрезвычайно своевременной и эффективной в период пандемии COVID-19. Но в открытых источниках с 2018 года отсутствует информация об активной деятельности Координационного совета.

Целью данного обзора являлся анализ прозрачности и доступа к информации о получении и использовании всех видов помощи от МФО, выявление пробелов на практике со стороны законодательного регулирования и выдача соответствующих рекомендаций. Результаты обзора доступности информации о получении и использовании всех видов помощи от МФО свидетельствуют об определенном уровне прозрачности на уровне международных финансовых организаций и намного меньшем уровне прозрачности со стороны получателей — государственных органов и госкомпаний. По уровню раскрытия информации со стороны международных финансовых организаций лидирует Всемирный банк. АБР и ЕБРР также публикуют информацию на своих сайтах. Исламский Банк Развития не представилось возможным оценить из-за отсутствия взаимодействия между правительством и банком в период пандемии. В целом, международные финансовые организации следуют своим политикам раскрытия информации, однако сами политики требуют пересмотра для обеспечения более однозначного толкования и представления доступа к информации по всем видам финансовой и нефинансовой помощи в странах. Со стороны государственных органов доступ к информации обеспечивается по результатам ответов на запросы, а также информация доступна, если финансовая помощь оформлена в виде займа и ратифицирована в виде закона парламентом страны. В случае же грантов, технической помощи или кредитов государственным компаниям информация не будет доступна широкой общественности без дополнительных запросов. В то же время, законодательство регулирует порядок получения и использования всех видов помощи от МФО, формы и сроки предоставления отчетности по использованным средствам. Однако отсутствие законодательного требования публикации данной отчетности закрывает эту информацию для общественности.

Основными пробелами в обеспечении надлежащего уровня прозрачности и подотчетности при получении и использовании различных форм финансовой и нефинансовой помощи от МФО правительством являются:

- отсутствие единой информационной площадки по всем видам полученной помощи и публичной отчетности по ее использованию;
- отсутствие публичных обсуждений о необходимости внешних займов, консультаций с гражданским обществом;
- отсутствие стратегии управления государственным долгом и принципов обеспечения прозрачности и подотчетности управления государственным долгом;
- отсутствие детализированной информации о направлениях расходов займов, отсутствие количественных и качественных показателей благополучателей и результатов использования займов;
- отсутствие в публичном доступе отчетности по использованию займов, которые формируют государственные органы;
- бюджетное законодательство РК содержит требования к прозрачности информации о госдолге, но данная информация касается агрегированных данных о состоянии госдолга и суммах выплаченных в счет погашения госдолга и не обеспечивает прозрачность информации об использовании займов.

#### Рекомендации:

- 1. Необходимо разработать стандарты по обеспечению прозрачности всех видов финансовой и нефинансовой помощи, получаемой правительством от международных финансовых организаций;
- 2. Закрепить законодательное требование публичной отчетности по использованию грантов и технической, гуманитарной и спонсорской помощи, получаемой правительством от международных финансовых организаций;
- 3. Необходимо разработать цифровую платформу, единую информационную площадку, которая обеспечит доступ к данным и позволит отслеживать потоки получения и использования средств международных финансовых организаций всеми государственными органами и организациями.
- 4. Разработать среднесрочную стратегию управления государственным долгом, согласно рекомендациями Всемирного банка и МВФ;

- 5. Институционализировать участие гражданского общества в принятии решений по условной и безусловной финансовой помощи МФИ по примеру многосторонних советов;
- 6. Обеспечить контроль над использованием полученной помощи, в том числе за счет вовлечения общественности и СМИ.

Создание единой информационной платформы обеспечит накопление и сохранение данных по всем видам помощи и будет содействовать повышению эффективности государственного управления внешними потоками помощи и госдолгом на основе открытых данных.

Открытый доступ к данным будет также способствовать повышению прозрачности и подотчетности перед общественностью, международными финансовыми организациями и создаст условия для более широкого общественный диалога.