



**SECRETARIAT OF THE CONFERENCE ON INTERACTION
AND CONFIDENCE BUILDING MEASURES IN ASIA**

**СЕКРЕТАРИАТ СОВЕЩАНИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ
И МЕРАМ ДОВЕРИЯ В АЗИИ**

№BDG/270

*Enclosure:
as stated,
on 38 pp.*

The Secretariat of the Conference on Interaction and Confidence Building Measures in Asia (CICA) presents its compliments to the CICA Member States and, in accordance with the Financial Rules and Financial Regulations of the CICA Secretariat, has the honour to forward herewith the Report of auditor “Independent Audit Company “Asia Astana Audit” LLP on the audit of the financial and economic activities of the CICA Secretariat for the period from 1 October 2020 to 31 December 2022.

The Secretariat avails itself of this opportunity to renew to the CICA Member States the assurances of its highest consideration.

Astana, 14 March 2023



**MEMBER STATES
OF THE CONFERENCE ON INTERACTION
AND CONFIDENCE BUILDING MEASURES
IN ASIA**



**SECRETARIAT OF THE CONFERENCE ON INTERACTION
AND CONFIDENCE BUILDING MEASURES IN ASIA**

**СЕКРЕТАРИАТ СОВЕЩАНИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ
И МЕРАМ ДОВЕРИЯ В АЗИИ**

№BDG/270

*Приложение:
упомянутое,
на 38 лл.*

Секретариат Совещания по взаимодействию и мерам доверия в Азии (СВМДА) свидетельствует свое уважение государствам-членам СВМДА и имеет честь направить Отчет аудитора ТОО «НАК «Asia Astana Audit» по проверке финансово – хозяйственной деятельности Секретариата СВМДА за период с 1 октября 2020 года по 31 декабря 2022 года, на основании Финансовых правил и Финансового положения Секретариата СВМДА.

Секретариат пользуется случаем, чтобы возобновить государствам-членам СВМДА уверения в своем весьма высоком уважении.

город Астана, 14 марта 2023 г.



**ГОСУДАРСТВА-ЧЛЕНЫ
СОВЕЩАНИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ
И МЕРАМ ДОВЕРИЯ В АЗИИ**

Қосымша:
аталған,
38 пп.

Азиядағы өзара іс-қимыл және сенім шаралары кеңесінің (Азия Кеңесінің) Хатшылығы Азия Кеңесінің мүше мемлекеттеріне өзінің зор ілтипатын білдіре отырып, Азия Кеңесі Хатшылығының Қаржылық ережелеріне және Қаржылық қағидаларына сәйкес «Asia Astana Audit» ҰАК» ЖШС аудиторының Азия Кеңесі Хатшылығының 2020 жылғы 1 қазаннан бастап 2022 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі кезеңдегі Азия Кеңесі Хатшылығының қаржы-шаруашылық қызметін тексеру жөніндегі есебін жолдауды өзіне мәртебе санайды.

Хатшылық осы мүмкіндікті пайдалана отырып, Азия Кеңесінің мүше мемлекеттеріне өзінің зор ілтипатын тағы да растайды.

Астана қаласы, 2023 жылғы 14 наурыз

**АЗИЯДАҒЫ ӨЗАРА ІС-ҚИМЫЛ ЖӘНЕ
СЕНІМ ШАРАЛАРЫ КЕҢЕСІНІҢ МҮШЕ
МЕМЛЕКЕТТЕРІ**

**Отчет аудитора
по проверке финансово-хозяйственной
деятельности Секретариата СВМДА
за период с «01» октября 2020 года по «31»
декабря 2022 года**

Жауапкершілігі шектеулі серіктестік
Тәуелсіз аудиторлық компания
Қазақстан Республикасы, 010000, Астана қаласы,
Сол жағалау, Достық көшесі, 3, 12 кенсе
тел/факс: +7 (7172) 52-42-48, www.asiaastanaaudit.kz

Asia
Astana Audit
established in 1996

Товарищество с ограниченной ответственностью
Независимая аудиторская компания
Республика Казахстан, 010000, г. Астана,
Левый берег, ул. Достык, 3, офис 12
тел/факс: +7 (7172) 52-42-48, www.asiaastanaaudit.kz

The Limited Liability Partnership
Independent Auditing Company
010000, City of Astana, Republic of Kazakhstan, 3 Dostyk Street (Left bank)
tel/fax +7 (7172) 52-42-48, www.asiaastanaaudit.kz

Утверждаю:


Е. Дүйсенбеков

Генеральный директор
ТОО «НАК «Asia Astana Audit»

Государственная лицензия № 0000055 от 15
января 2010 года на занятие аудиторской
деятельностью на территории Республики
Казахстан, выданная Министерством
финансов Республики Казахстан

**Отчет аудитора по проверке финансово-хозяйственной деятельности
Секретариата СВМДА за период с «01» октября 2020 года по «31» декабря 2022 года**

г. Астана

28 февраля 2023 года

Аудиторской организацией, Товариществом с ограниченной ответственностью «Независимая аудиторская компания «Asia Astana Audit» БИН 960140001021, на основании Соглашения о Секретариате СВМДА от 17 июня 2006 года, Финансовых Положений Секретариата от 14 декабря 2006 года, решения Комитета старших должностных СОС/2022-IV/DEC/1 от 14 декабря 2022 года и договора № 5 на проведение аудита по финансово-хозяйственной деятельности от «08» февраля 2023 года, проведен аудит финансово-хозяйственной деятельности (далее - аудит) Секретариата Совещания по взаимодействию и мерам доверия в Азии (далее –Секретариат или СВМДА) за период с «01» октября 2020 года по «31» декабря 2022 года. Итоги аудита представляют собой рабочие материалы, содержащие в себе подробную информацию по проведенной работе, в форме рабочего отчета.

Основной формой аудита является сплошная проверка первичных бухгалтерских документов и записей в учетных регистрах Секретариата.

При проведении проверки руководствовались Международными стандартами аудита (МСА), Соглашением о Секретариате СВМДА от 17 июня 2006 года (в т.ч. Финансовыми правилами являющимися неотъемлемой частью Соглашения о Секретариате СВМДА), Финансовыми положениями Секретариата СВМДА от 14 декабря 2006 года, а также законодательными и нормативными актами Республики Казахстан.

Аудит начат 08.02.2023 г. Аудит окончен 28.02.2023 г.

Цель аудита: проверка финансово-хозяйственной деятельности Секретариата СВМДА.
Контактные телефоны аудируемого субъекта: +7(7172) 57 64 75 (бухгалтерия).



В ходе проведения аудита Секретариатом были предоставлены все необходимые уставные и основные документы СВМДА, юридические документы, регламентирующие положения, в т.ч:

- Декларация принципов, регулирующих отношения между государствами-членами СВМДА;
- Алматинский Акт;
- Каталог мер доверия СВМДА;
- Соглашение о Секретариате СВМДА (в т.ч. Финансовые правила);
- Конвенция о привилегиях и иммунитетах СВМДА;
- Соглашение между Правительством Республики Казахстан и Секретариатом СВМДА об условиях пребывания Секретариата на территории Республики Казахстан
- Правила Процедуры СВМДА;
- Финансовые положения Секретариата СВМДА;
- Положение о персонале Секретариата СВМДА;
- Положение о Деловом Совете;
- Положение о Молодежном Совете;
- Положение о Форуме аналитических центров;
- Положение о Совете мудрецов;
- Политические декларации;
- Штатное расписание общего/вспомогательного персонала Секретариата за весь период проверки;
- Копия электронной базы данных, используемой для ведения бухгалтерского учета;
- Табели учета рабочего времени за весь период проверки;
- Список текущих банковских счетов, открытых Секретариатом в банках второго уровня;
- Другие первичные документы по деятельности Секретариата.

1. Общие сведения об аудируемом субъекте

- 1. Справка о государственной регистрации юридического лица** отсутствует, так как Секретариат СВМДА является нерезидентом. Секретариат аккредитован при Министерстве иностранных дел в соответствии со справкой Государственного протокола Министерства иностранных дел Республики Казахстан от 9 августа 2021 года. Секретариату предоставлены все привилегии и иммунитеты, закрепленные в Конвенции о привилегиях и иммунитетах Секретариата, его персонала и представителей государств-членов СВМДА от 8 июня 2010 года, Соглашении между Правительством Республики Казахстан и Секретариатом СВМДА об условиях пребывания Секретариата на территории Республики Казахстан от 26 июня 2007 года и Венской конвенции о дипломатических сношениях от 18 апреля 1961 года.
- 2. Организационно-правовая форма:** международная организация.
- 3. Вид собственности:** не применимо.
- 4. Система бухгалтерского учета и финансовой отчетности:**
Система бухгалтерского учета и финансовой отчетности организуется в соответствии с Финансовыми правилами и финансовыми Положениями Секретариата СВМДА.
- 5. Учредители (участники):**
СВМДА включает двадцать восемь государств-членов.
- 6. Адрес аудируемого субъекта (юридический):**
010000, Республика Казахстан, г. Астана, ул. Мангилик Ел 55/20, блок С 4.1.



7. Ответственными должностными лицами в периоде, охваченный аудитом, являлись:

№	Ф.И.О	Должность	ИИН	Период
1	Сарыбай Қайрат Шораұлы	Исполнительный директор	660608301703	01.10.2020 г. - 14.10.2022 г.
		Генеральный секретарь		с 14.10.2022 г. по настоящее время
2	Чи Фан	Заместитель Исполнительного директора		19.08.2020 г. - 14.10.2022 г.
		Заместитель Генерального Секретаря		с 14.12.2022 г по настоящее время
3	Рушанова Магира Исаевна	Бухгалтер	541020450531	с 15.03.2016 по настоящее время

8. Сведения о банковских счетах:

Наименование банка	Номер счета	Валюта	Дата открытия	Дата закрытия
АО ДБ "КЗИ Банк"	KZ668851022032194200	KZT	20.02.2007	
АО ДБ "КЗИ Банк"	KZ78885202203DJW5M01	USD	16.11.2016	
АО ДБ "КЗИ Банк"	KZ878851022032246202	EUR	20.02.2007	
АО ДБ "КЗИ Банк"	KZ518851022032216101	USD	20.02.2007	
АО ДБ "КЗИ Банк"	KZ72885202203NTD2C00	KZT	16.11.2016	
АО ДБ "КЗИ Банк"	KZ52885202203DVENB02	EUR	26.06.2019	
АО ДБ "КЗИ Банк"	KZ33885202215F5GN801	USD	28.05.2022	депозит
АО "ForteBank"	KZ7396503F0010257494	KZT	18.03.2021	
АО "ForteBank"	KZ3496503F0010257517	KZT	18.03.2021	
АО "ForteBank"	KZ6096503F0010361130	KZT	13.05.2021	

9. Сведения о предыдущем аудите (проверке) по вопросам финансовой и хозяйственной деятельности:

Представлен Отчет по итогам аудита финансово-хозяйственной деятельности за период с октября 2018 года по сентябрь 2020 года. Аудит проведен ТОО «Алмат-Аудит» под руководство Жакупова А.Б.

10. Сведения о фактических видах деятельности:

Секретариат СВМДА является исполнительным органом СВМДА, который выполняет свои функции в соответствии с принципами и целями, заложенными в Декларация принципов, регулирующих отношения между государствами-членами СВМДА, Алматинском Акте, в Соглашении о Секретариате СВМДА а также в других документах принятых в рамках СВМДА.

Секретариат обеспечивает субстантивную, административную, организационную и техническую поддержку заседаниям и другой деятельности государств-членов СВМДА. Секретариат оказывает содействие в реализации мер доверия СВМДА. Секретариат учреждает и ведет архив всех документов СВМДА; действует как центр сбора, обработки и распространения документов и информации, предоставляемых государствами-членами и получаемых от других международных организаций и форумов. Секретариат содействует Председательству СВМДА в выполнении его функций и выполняет другие задачи и обязанности, определяемые Саммитом, Советом Министров, Комитетом старших должностных лиц СВМДА. Секретариат также содействует работе консультативных органов СВМДА (Деловой совет, Молодежный совет, Форум аналитических центров, Совет Мудрецов).



11. Финансовые аспекты деятельности

Финансовые аспекты деятельности Секретариата определены Соглашением о Секретариате СВМДА (в т.ч. Финансовыми правилами) и Финансовыми положениями Секретариата СВМДА.

Источники финансирования, порядок формирования и исполнение бюджета регулируются Финансовыми правилами, которые являются неотъемлемой частью Соглашения о Секретариате от 17 июля 2006 года и Финансовыми положениями. Бюджет Секретариата утверждается КСДЛ.

Финансирование Секретариата формируется из:

- добровольных взносов государств-членов, размер которых не ограничивается;
- средств, поступающих от Республики Казахстан на аренду здания штаб-квартиры СВМДА в соответствии с Соглашением между Правительством Республики Казахстан и Секретариатом СВМДА об условиях пребывания Секретариата на территории Республики Казахстан от 26 июня 2007 года;
- средств поступающих от Республики Казахстан для обеспечения секондированных дипломатов от Республики Казахстан.

Категории персонала Секретариата состоят из Исполнительного директора, заместителя Исполнительного директора, профессионального персонала и общего/вспомогательного персонала.

На шестом Саммите СВМДА 13.10.2022 года должность Исполнительного директора была преобразована в должность Генерального Секретаря СВМДА. Далее решением КСДЛ в декабре 2022 года были переименованы другие должности.

Генеральный Секретарь назначается Министрами иностранных дел СВМДА сроком на четыре года, по рекомендации государства-члена, председательствующего в Совещании, из числа его граждан, и исполняет свои обязанности в течение всего срока председательства данного государства.

Заместитель Генерального Секретаря назначается Министрами иностранных дел Совещания сроком на три года на основе консенсуса по рекомендации КСДЛ. До предоставления рекомендации КСДЛ проводит консультации с Генеральным Секретарем.

Профессиональный персонал, командировается в Секретариат государствами-членами, назначается Генеральным Секретарем при одобрении КСДЛ. Члены профессионального персонала назначаются, как правило, сроком на три года.

Общий/вспомогательный персонал, нанимается на работу Генеральным Секретарем на контрактной основе из числа граждан государств-членов.

Согласно рекомендациям страны пребывания, Секретариат СВМДА перешел на Международный стандарт финансовой отчетности (МСФО) 01 января 2014 года.

2. Сведения аудита по финансовой отчетности

Настоящим аудитом установлено следующее:

Утвержденный КСДЛ бюджет Секретариата на 2021 год составил 2 339 079 долларов США, в том числе:

- расходы на приобретение основных средств – 238 679 долларов США;
- текущие расходы – 580 540 долларов США;
- командировочные расходы (для осуществления деятельности СВМДА) – 321 475 долларов США;
- расходы на содержание персонала – 1 141 320 долларов США;
- разное – 57 065 долларов США.



КСДЛ, 30 марта 2022 года, принял к сведению годовой финансовый отчет Секретариата за 2021 год, где общая сумма доходов составила в сумме – **2 103 189** долларов США, из них:

- добровольные взносы государств-членов СВМДА составили – 2 061 677 долларов США, в том числе:
Государства Израиль – 10 000 долларов США;
Республики Казахстан – 1 677 277 долларов США;
Китайской Народной Республики – 270 000 долларов США;
Южной Кореи – 60 000 долларов США;
Республика Таджикистан – 4 500 долларов США;
Турецкой Республики – 25 000 долларов США;
Королевство Таиланд – 14 900 долларов США.
- возврат НДС в размере- 1 055 долларов США;
- вознаграждение банка -19 550 долларов США;
- реализация б/у автотранспортного средства Секретариата - 20 907 долларов США.

Основная часть бюджета в виде добровольных взносов в 2021 году произведена Республикой Казахстан, что составило 81,3 % от общей суммы добровольных взносов.

Остаток денежных средств на 31.12.2021 года составил – 3 551 203 долларов США.

Фактическое исполнение бюджета составило всего - 1 106 100 долларов США, в том числе:

- расходы на основные средства – 138 932 долларов США;
- текущие расходы – 224 262 долларов США;
- заседания и другие мероприятия – 81 568 долларов США;
- расходы на содержание персонала и другие расходы – 638 229 долларов США;
- разное – 23 109 долларов США.

Штатное расписание общего/вспомогательного персонала Секретариата СВМДА с 2013 года сохранилась в численности - 28 штатных единиц с месячным заработным фондом - 76 350 долларов США, в том числе:

- административные должности - 19 ставок;
- технические должности - 3 ставки;
- обслуживающий персонал - 6 ставок.

Фонд оплаты труда с учетом лечебного пособия утвержден в проекте бюджета на 2021 год в сумме – 1 068 900 долларов США, фактические расходы составили - 618 573 долларов США. Экономия образовалась за счет вакантных должностей.

Кроме того, Секретариатом получены денежные средства от ГУ «Министерство иностранных дел РК» в сумме - 142 056,3 тыс. тенге, из них на содержание дипломатов, секондированных Республикой Казахстан – 77 298,7 тыс. тенге (зарплата, социальные отчисления), на аренду офиса – 63 072,0 тыс. тенге, на экипировочные расходы - 1 685,6 тыс. тенге.

Утвержденный КСДЛ бюджет Секретариата на **2022** год составил в размере – 4 460 000 долларов США, в том числе:

- расходы на основные средства – 294 597 долларов США;
- текущие расходы – 2 203 522 долларов США;
- командировочные расходы – 609 204 долларов США;
- расходы на содержание персонала и другие расходы – 1 141 320 долларов США;
- разное – 211 357 долларов США.



В соответствии с Финансовыми правилами и Финансовыми положениями Секретариата СВМДА годовой финансовый отчет Секретариата за 2022 год будет представлен к сведению КСДЛ до 31 марта 2023 года. Согласно данному отчету, общая сумма доходов составила в сумме – 2 122 853 долларов США, из них:

- добровольные взносы государств-членов СВМДА составили – 2 048 450 долларов США, в том числе:
 - Республики Казахстан – 1 618 450 долларов США;
 - Китайской Народной Республики – 270 000 долларов США;
 - Государства Катар – 50 000 долларов США;
 - Республики Корея – 40 000 долларов США;
 - Республики Турция – 30 000 долларов США;
 - Государства Израиль – 25 000 долларов США;
 - Социальной Республики Вьетнам – 10 000 США;
 - Республики Таджикистан – 5 000 долларов США.

Основная часть бюджета Секретариата в виде добровольных взносов в 2022 году произведена Республикой Казахстан, что составляет 79% от общей суммы добровольных взносов.

Остаток денежных средств на 31.12.2022 года составил – 3 779 856 долларов США

Фактическое исполнение бюджета составил всего – 1 894 200 долларов США, в том числе:

- расходы на основные средства – 160 636 долларов США;
- текущие расходы – 677 332 долларов США;
- заседания и другие мероприятия – 242 872 долларов США;
- расходы на содержание персонала и другие расходы – 854 144 долларов США;
- разное – - 40 787 долларов США (курсовая разница).

Штатное расписание общего/вспомогательного персонала Секретариата на 2022 год принято КСДЛ в количестве - 28 штатных единиц, с месячным фондом -76 350 долларов США, в том числе:

- административные должности - 19 ставок;
- технические должности - 3 ставки;
- обслуживающий персонал -6 ставок.

Фонд оплаты труда, с учетом лечебного пособия утвержден в бюджете на 2022 год в сумме - 1 068 900 долларов США, фактические расходы составили – 818 673 долларов США. Экономия образовалась за счет вакантных должностей.

Кроме того, Секретариатом получены денежные средства от ГУ «Министерство иностранных дел РК» в сумме - 179 109,1 тыс. тенге, из них на содержание дипломатов, секондированных Республикой Казахстан – 88 334,1 тыс. тенге (зарплата, социальные отчисления), на аренду офиса – 88 072,6 тыс. тенге и на экипировочные расходы – 2 702,4 тыс. тенге.

Выводы: В соответствии со статьей 4 Финансовых правил Секретариата СВМДА проект сметы расходов за финансовый период подготавливается Генеральным Секретарем и утверждается КСДЛ. Превышения фактических расходов, в соответствии с данными бухгалтерского учета и первичной документацией, над плановыми расходами, утвержденным в бюджете за соответствующие финансовые периоды, не выявлено.



3. Активы и обязательства

3.1. Денежные средства (в наличной форме)

Основная касса в казахстанском тенге.

На 01 октября 2020 года остаток по основной кассе составил - 8 476 тенге.

Поступление денежных средств:

- поступление денежных средств с текущего счета – 7 000 000,00 тенге;
- Всего поступило – 7 000 000,00 тенге.

Выбытие денежных средств:

- выплата заработной платы – 816 560,32 тенге;
- выдано в подотчет – 1 906 598,68 тенге;
- выдача возвратного НДС дипломату-сотруднику – 9 171,00 тенге.

Всего выбыло – 2 732 330,00 тенге.

На 31 декабря 2020 года остаток по основной кассе составил – 4 276 146,00 тенге.

На 01 января 2021 года остаток по основной кассе составил - 4 276 146,00 тенге.

Поступление денежных средств:

- возврат от поставщиков - 57 000,00 тенге;
- поступление денежных средств с текущего счета – 1 000 000,00 тенге;
- поступление от реализации б/у автомобилей – 9 025 000,00 тенге;

Всего поступило – 10 082 000,00 тенге.

Выбытие денежных средств:

- расчеты с поставщиками – 1 070 000,00 тенге;
- выплата заработной платы – 6 586 398,23 тенге;
- выдано в подотчет – 1 384 436,58 тенге;
- перевод средств на текущий счета – 3 000 000,00 тенге;

Всего выбыло – 12 040 834,81 тенге.

На 31 декабря 2021 года остаток по основной кассе составил – 2 317 311,19 тенге.

На 01 января 2022 года остаток по основной кассе составил - 2 317 311,19 тенге.

Поступление денежных средств:

- поступление от реализации б/у автотранспортных средств Секретариата – 7 441 833,00 тенге;

- возврат от поставщиков – 242 760,00 тенге;
- возврат заработной платы – 3 000,00 тенге;
- поступление наличных денег от подотчетных лиц – 86 880,00 тенге.

Всего поступило – 7 774 473,00 тенге.

Выбытие денежных средств:

- выдано в подотчет – 349 195,00 тенге;
- выплата заработной платы – 6 663 313,06 тенге.

Всего выбыло – 7 012 508,06 тенге.

На 31 декабря 2022 года остаток по основной кассе составил – 3 079 276,13 тенге.

Касса EUR

На 01 октября 2020 года остаток по кассе EUR составил – 1 005,00 евро.

Движение по кассе за данные период отсутствует.

На 31 декабря 2020 года остаток по кассе EUR составил – 1,005.00 евро.

На 01 января 2021 года остаток по кассе EUR составил - 1 005,00 евро.

Поступление денежных средств:

- поступление денежных средств с текущего счета – 5 000,00 евро;
- поступление наличных денег от подотчетных лиц – 446,00 евро.



Всего поступило – 5 446,00 евро.

Выбытие денежных средств:

- выдано в подотчет – 2 199,00 евро.

Всего выбыло – 2 199,00 евро.

На 31 декабря 2021 года остаток по кассе EUR составил - 4 252,00 евро.

На 01 января 2022 года остаток по кассе EUR составил - 4 252,00 евро.

Поступление денежных средств:

- поступление наличных денег от подотчетных лиц – 1 133,00 евро;

- поступление денежных средств с текущего счета – 10 000,00 евро

Всего поступило – 11 133,00 евро.

Выбытие денежных средств:

- выдано в подотчет – 4 678,00 евро.

Всего выбыло – 4 678,00 евро.

На 31 декабря 2022 года остаток по кассе EUR составил - 10 707,00 евро.

Касса USD

На 01 октября 2020 года остаток по кассе USD составил – 4 646,00 долларов США.

Поступление денежных средств:

- поступление наличных денег от подотчетных лиц – 10 000,00 долларов США.

Всего поступило – 10 000,00 долларов США.

Выбытие денежных средств:

- выдано в подотчет – 9 460,00 долларов США;

Всего выбыло – 9 460,00 долларов США.

На 31 декабря 2020 года остаток по кассе USD составил - 5 186,00 долларов США.

На 01 января 2021 года остаток по кассе USD составил – 5 186,00 долларов США.

Поступление денежных средств:

- поступление денежных средств с текущего счета – 40 000,00 долларов США;

- поступление наличных денег от подотчетных лиц – 27 084,00 долларов США.

Всего поступило – 67 084,00 долларов США.

Выбытие денежных средств:

- выдано в подотчет – 56 729,00 долларов США.

Всего выбыло – 56 729,00 долларов США.

На 31 декабря 2021 года остаток по кассе USD составил - 15 541,00 долларов США.

На 01 января 2022 года остаток по кассе USD составил - 15 541,00 долларов США.

Поступление денежных средств:

- поступление денежных средств с текущего счета – 90 000,00 долларов США;

- поступление наличных денег от подотчетных лиц – 49 118,00 долларов США.

Всего поступило – 139 118,00 долларов США.

Выбытие денежных средств:

- выдано в подотчет – 116 891,00 долларов США.

Всего выбыло – 116 891,00 долларов США.

На 31 декабря 2022 года остаток по кассе USD составил – 37 768,00 долларов США.

В Секретариате не предусмотрена штатная единица кассира, в связи с чем осуществление кассовых операций возложено на бухгалтера.

Соглашение о полной материальной ответственности с бухгалтером Рушановой М. И. подписано 27 декабря 2021 года приложением №2 к Трудовому договору № 1 от 27 декабря 2021 года. Проверка кассы проводится на основании приказа Генерального Секретаря Секретариата.



Актом о снятии остатков наличности в кассе по состоянию на 31 декабря 2022 года установлено:

- остаток в тенге составил – 3 079 276,13 тенге;
- в валюте – 36 768,00 долларов США и – 10 707,00 евро.

Банковские операции

Секретариатом СВМДА открыты текущие счета в KZT, USD, EUR в Астанинском филиале АО «ДБ «Казахстан-Зираат Интернешнл Банк», а также в АО «Forte Bank». Ведение текущих счетов производится бухгалтером Секретариата СВМДА. Платежи производятся через систему Интернет-банкинга. Выписки ежедневно при наличии денежных операций распечатываются и подшиваются вместе с платежными поручениями и основаниями для оплаты.

Астанинским филиалом АО «ДБ «Казахстан-Зираат Интернешнл Банк» представлена информация о наличии текущих счетов, депозитов и об остатках денежных средств, принадлежащих Секретариату СВМДА по состоянию на конец 31 декабря 2021 года и на конец 31 декабря 2022 года. Данные об остатках в справке №1407 от 13 февраля 2023 года соответствуют данным бухгалтерского учета.

АО «Forte Bank» представлена информация о наличии текущих счетов, депозитов и об остатках денежных средств, принадлежащих Секретариату СВМДА по состоянию на конец 31 декабря 2021 года и на конец 31 декабря 2022 года. Данные об остатках в справке АО «Forte Bank» соответствуют данным бухгалтерского учета.

Текущий счет KZ72885202203NTD2C00 (KZT) в АО "ДБ "Казахстан – Зираат Интернешнл Банк"

На 01 октября 2020 года остаток по текущему счету составил - 11 469 846,31 тенге.

Поступление денежных средств:

- поступление собственных средств – 131 355 725,00 тенге;
- поступление денежных средств на содержание ПП (от Республики Казахстан) – 13 596 318,00 тенге;
- поступление денежных средств от ГУ МИД РК – 1 497 755,00 тенге;
- поступление возвратного НДС – 8 941 922,00 тенге;
- возврат налогов и платежей в бюджет – 171 734,50 тенге;
- возврат от поставщиков – 67 960,00 тенге.

Всего поступило – 155 631 414,50 тенге.

Выбытие денежных средств:

- выплаты поставщикам – 82 047 264,29 тенге;
- выплаты по заработной плате – 39 021 846,21 тенге;
- перечисление налогов и платежей в бюджет – 7 971 207,04 тенге;
- перевод собственных средств – 12 514 525,00 тенге;
- возврат денежных средств в ГУ МИД РК – 740 575,00 тенге;
- авансы выданные – 100 000,00 тенге.

Всего выбыло – 142 395 417,54 тенге.

На 31 декабря 2020 года остаток по текущему счету составил - 24 705 843,27 тенге.

На 01 января 2021 года остаток по текущему счету составил - 24 705 843,27 тенге.

Поступление денежных средств:

- перевод собственных средств – 521 274 016,50 тенге;
- поступление денежных средств от ГУ МИД РК – 63 072 000,00 тенге;
- возврат задолженности по заработной плате – 21 282 137,61 тенге;
- поступление возвратного НДС – 3 785 811,31 тенге;
- возврат налогов и платежей в бюджет – 236 555,05 тенге;
- возврат от поставщиков – 651 969,84 тенге.

Всего поступило – 610 302 490,31 тенге.



Выбытие денежных средств:

- перевод собственных средств – 45 738 678,00 тенге;
- авансы выданные – 1 810 000,00 тенге;
- выдача в подотчет – 1 211 420,94 тенге;
- выплаты по заработной плате – 289 106 593,49 тенге;
- выплаты поставщикам – 234 776 827,05 тенге;
- перечисление налогов и платежей в бюджет – 43 267 297,81 тенге.

Всего выбыло – 615 910 817,29 тенге.

На 31 декабря 2021 года остаток по текущему счету составил- 19 097 516,29 тенге.

На 01 января 2022 года остаток по текущему счету составил - 19 097 516,29 тенге.

Поступление денежных средств:

- поступление денежных средств от ГУ МИД РК – 91 036 519,90 тенге;
- поступление добровольных взносов от государств-членов – 11 000 000 тенге;
- поступление возвратного НДС – 15 960 752,00 тенге;
- перевод собственных средств – 783 610 782,45тенге;
- возврат налогов и платежей в бюджет – 224 731,52 тенге;
- возврат задолженности по заработной плате – 3 712 379,00 тенге;
- возврат от поставщиков – 982 070,00 тенге.

Всего поступило – 994 599 131,97 тенге.

Выбытие денежных средств:

- выдача в подотчет – 3 732 892,52 тенге;
- выплаты по заработной плате – 359 665 902,51 тенге;
- выплаты поставщикам – 487 737 222,02 тенге;
- перечисление налогов и платежей в бюджет – 53 793 792,04 тенге;
- перевод собственных средств – 84 629 536,44 тенге;
- выплаты страхового возмещения – 8 955 000,00 тенге.

Всего выбыло – 998 678 645,53 тенге.

На 31 декабря 2022 года остаток по текущему счету составил – 15 018 002,73 тенге.

Текущий счет KZ668851022032194200 (KZT) в АО "ДБ "Казахстан – Зираат Интернешнл Банк"

На 01 октября 2020 года остаток по текущему счету составил – 13 703,20 тенге.

Поступление денежных средств:

- поступление собственных средств – 12 789 000,00 тенге.

Всего поступило – 12 789 000,00 тенге.

Выбытие денежных средств:

- выплаты поставщикам – 11 548 916,65 тенге;
- выплаты по заработной плате – 1 130 301,00 тенге.

Всего выбыло – 12 679 217,65 тенге.

На 31 декабря 2020 года остаток по текущему счету составил – 123 485,55 тенге.

На 01 января 2021 года остаток по текущему счету составил- 123 485,55 тенге.

Поступление денежных средств:

- поступление возвратного НДС – 9 254 646,00 тенге;
- возврат от поставщиков – 35 990,00 тенге.

Всего поступило – 9 290 636,00 тенге.

Выбытие денежных средств:

- выплаты поставщикам – 1 899 588,00 тенге;
- перечисление налогов и платежей в бюджет – 1 502 011,86 тенге;
- выплаты страхового возмещения – 5 920 000 тенге.



Всего выбыло – 9 321 599,86 тенге.

На 31 декабря 2021 года остаток по текущему счету составил – 92 521,69 тенге.

На 01 января 2022 года остаток по текущему счету составил- 92 521,69 тенге.

Поступление денежных средств:

- поступление собственных средств – 14 460 000,00 тенге.

Всего поступило – 14 460 000,00 тенге.

Выбытие денежных средств:

- выплаты поставщикам – 9 789 818,00 тенге;

- перечисление налогов и платежей в бюджет – 2 045 986,72 тенге;

- выплаты по заработной плате – 1 194 989,55 тенге.

Всего выбыло – 13 030 794,27 тенге.

Текущий счет KZ7396503F0010257494 (KZT) в АО "ForteBank"

На 18 марта 2021 года остаток по текущему счету составил – 0,00 тенге.

Поступление денежных средств:

- поступление собственных средств – 11 000 000,00 тенге.

Всего поступило – 11 000 000,00 тенге.

Выбытие денежных средств:

- пополнение корпоративных карт – 10 900 000,00 тенге;

- выплаты поставщикам– 35 970,00 тенге.

Всего выбыло – 10 935 970,00 тенге.

На 31 декабря 2021 года остаток по текущему счету составил – 64 030,00 тенге.

На 01 января 2022 года остаток по текущему счету составил – 64 030,00 тенге.

Поступление денежных средств:

- поступление собственных средств – 29 000 000,00 тенге.

Всего поступило – 29 000 000,00 тенге.

Выбытие денежных средств:

- пополнение корпоративных карт – 29 000 000,00 тенге;

- выплаты поставщикам– 21 960,00 тенге.

Всего выбыло – 29 021 960,00 тенге.

На 31 декабря 2022 года остаток по текущему счету составил – 42 070,00 тенге.

Текущий счет KZ518851022032216101 (USD) в АО "ДБ "Казахстан – Зираат Интернешнл Банк"

На 01 января 2020 года остаток по текущему счету составил – 33 541,09 долларов США.

Поступление денежных средств не было.

Выбытие денежных средств:

- перевод собственных средств – 30 000,00 долларов США.

Всего выбыло – 30 000,00 долларов США.

На 31 декабря 2020 года остаток по текущему счету составил – 3 541,09 долларов США.

На 01 января 2021 года остаток по текущему счету составил- 3 541,09 долларов США.

Поступление денежных средств:

- поступление добровольных взносов от государств-членов – 29 500,00 долларов США.

Всего поступило – 29 500,00 долларов США.

Выбытия денежных средств за 2021 год по текущему счету не было.

На 31 декабря 2021 года остаток по текущему счету составил – 33 041,09 долларов США.

На 01 января 2022 года остаток по текущему счету составил - 33 041,09 долларов США.

Поступление денежных средств:

- поступление добровольных взносов от государств-членов – 30 000,00 долларов США.

Всего поступило – 30 000,00 долларов США.



Выбытие денежных средств:

- перевод собственных средств – 30 000,00 долларов США.

Всего выбыло – 30 000,00 долларов США.

На 31 декабря 2022 года остаток по текущему счету составил – 33 041,09 долларов США.

Текущий счет KZ78885202203DJW5M01 (USD) в АО "ДБ "Казахстан – Зираат Интернешнл Банк"

На 01 октября 2020 года остаток по текущему счету составил - 20 901,72 долларов США.

Поступление денежных средств:

- поступление добровольных взносов от государств-членов – 463 612,00 долларов США;

- поступление денежных средств на содержание ИД (гражданин Республики Таджикистан) от Республики Таджикистан – 9 460,00 долларов США.

Всего поступило – 473 072,00 долларов США.

Выбытие денежных средств:

- перевод собственных средств – 310 000,00 долларов США;

- выплаты по заработной плате – 10 636,36 долларов США;

- выплаты комиссии банка – 20 долларов США.

Всего выбыло – 320 656,36 долларов США.

На 31 декабря 2020 года остаток по текущему счету составил – 173 317,36 долларов США.

На 01 января 2021 года остаток по текущему счету составил - 173 317,36 долларов США.

Поступление денежных средств:

- поступление добровольных взносов от государств-членов – 2 032 156,75 долларов США;

- возврат от поставщиков – 2 598,00 долларов США.

Всего поступило – 2 034 754,75 долларов США.

Выбытие денежных средств:

- перевод собственных средств – 1 900 450,00 долларов США;

- выплаты по заработной плате – 65 900,00 долларов США;

- выплаты поставщикам – 5 320,67 долларов США;

- выдача в подотчет – 2 600,00 долларов США.

Всего выбыло – 1 974 270,67 долларов США.

На 31 декабря 2021 года остаток по текущему счету составляет – 233 801,44 долларов США.

На 01 января 2022 года остаток по текущему счету составил - 233 801,44 долларов США.

Поступление денежных средств:

- поступление добровольных взносов от государств-членов – 2 018 450,00 долларов США.

Всего поступило – 2 018 450,00 долларов США.

Выбытие денежных средств:

- выдача в подотчет – 4 534,36 долларов США;

- выплаты по заработной плате – 104 400,00 долларов США;

- выплаты поставщикам – 68 823,29 долларов США;

- перевод собственных средств – 1 730 000,00 долларов США.

Всего выбыло – 1 907 757,75 долларов США.

На 31 декабря 2022 года остаток по текущему счету составил - 344 493,69 долларов США.

Текущий счет KZ878851022032246202 (EUR) в АО "ДБ "Казахстан – Зираат Интернешнл Банк"

На 01 октября 2020 года остаток по текущему счету составил - 357,00 евро.

Движения за период с 01 октября 2020 года по 31 декабря 2020 года по данному текущему счету не было.

Движения за 2021 год по данному текущему счету не было.

Движения за 2022 год по данному текущему счету не было.

На 31 января 2022 года остаток по текущему счету составил – 357,00 евро.



**Текущий счет KZ52885202203DVENB02 (EUR) в АО "ДБ "Казахстан – Зираат
Интернешнл Банк"**

На 01 октября 2020 года остаток по текущему счету составил - 1000,00 евро.

Движения за период с 01 октября 2020 года по 31 декабря 2020 года по данному текущему счету не было.

На 01 января 2021 года остаток по текущему счету составил – 1 000,00 евро.

Поступление денежных средств:

- перевод собственных средств – 9 946,88 евро.

Всего поступило – 9 946,88 евро.

Выбытие денежных средств:

- перевод собственных средств – 5 000,00 евро;

- выплаты поставщикам – 4 100,00 евро.

Всего выбыло – 9 100,00 евро.

На 31 декабря 2021 года остаток по текущему счету составил – 1 846,88 евро.

На 01 января 2022 года остаток по текущему счету составил – 1 846,88 евро.

Поступление денежных средств:

- перевод собственных средств – 55 435,73 евро.

Всего поступило – 55 435,73 евро.

Выбытие денежных средств:

- перевод собственных средств – 10 000,00 евро.

- выплаты поставщикам – 5 811,73 евро.

Всего выбыло – 15 811,73 евро.

На 31 декабря 2022 года остаток по текущему счету составил – 41 470,88 евро

**Депозитный счет KZ448852022154JPJ801 (USD) в АО "ДБ "Казахстан – Зираат
Интернешнл Банк"**

Согласно договору №0000920/20 от 28.05.2020 года банковского вклада «Свернутый депозит» АО «ДБ «Казахстан-Зираат Интернешнл Банк» денежные средства Секретариата СВМДА размещены на депозите в долларах США. Срок размещения вклада 12 месяцев: с 28 мая 2020 года по 28 мая 2021 года, ставка вознаграждения по вкладу составляет 1% годовых. Согласно п.3.6 Договор считается пролонгированным на аналогичных условиях на тот же срок. Договор может быть пролонгированным не более шести раз.

На 01 октября 2020 года остаток по депозитному счету составил – 2 300 000,00 долларов США.

Движения за период с 01 октября 2020 года по 31 декабря 2020 года по данному депозитному счету не было.

На 01 января 2021 года остаток по депозитному счету составил – 2 300 000,00 долларов США.

Поступление денежных средств:

- перевод собственных средств – 880 450,00 долларов США;

- поступление по деньгам временного размещения (вознаграждение) – 19 550 долларов США.

Всего поступило – 900 000,00 долларов США.

На 31 декабря 2021 года остаток по депозитному счету составил - 3 200 000,00 долларов США.

На 01 января 2022 года остаток по депозитному счету составил - 3 200 000,00 долларов США.

Поступление денежных средств:

- поступление по деньгам временного размещения (вознаграждение) – 23 917,91 долларов США.

Всего поступило – 23 791,91 долларов США.

На 31 декабря 2022 года остаток по депозитному счету составил - 3 223 917,91 доллар США.



Текущий счет KZ3496503F0010257517 (KZT) в АО "ForteBank"

Текущий счет был открыт 18 марта 2021 года и является счетом корпоративной карты.

Поступление денежных средств за 2021 год:

- перевод собственных средств – 4 900 000,00 тенге.

Всего поступило – 4 900 000,00 тенге.

Выбытие денежных средств за 2021 год:

- выдача в подотчет – 571 808,01 тенге.

- выплаты поставщикам – 1 296 407,66 тенге.

Всего выбыло – 1 873 205,67 тенге.

На 31 декабря 2021 года остаток по текущему счету составил - 3 026 794,33 тенге.

На 01 января 2022 года остаток по текущему счету составил – 3 026 794,33 тенге.

Поступление денежных средств:

- поступление собственных средств – 13 000 000,00 тенге.

Всего поступило – 13 000 000,00 тенге.

Выбытие денежных средств:

- выдача в подотчет – 2 207 265,26 тенге;

- выплаты поставщикам – 3 506 261,47 тенге.

Всего выбыло – 5 713 526,73 тенге.

На 31 декабря 2022 года остаток по текущему счету составил – 10 313 267,00 тенге.

Текущий счет KZ6096503F0010361130 (KZT) в АО "ForteBank"

Текущий счет был открыт 13 мая 2021 года и является счетом корпоративной карты.

Поступление денежных средств за 2021 год:

- перевод собственных средств – 9 000 000,00 тенге;

- возврат от поставщиков – 1 352,00 тенге;

Всего поступило – 9 001 352,00 тенге.

Выбытие денежных средств за 2021 год:

- выдача в подотчет – 797 787,80 тенге;

- выплаты поставщикам – 6 245 656,42 тенге.

Всего выбыло – 7 043 444,22 тенге.

На 31 декабря 2021 года остаток по текущему счету составил – 1 957 907,78 тенге.

На 01 января 2022 года остаток по текущему счету составил – 1 957 907,78 тенге.

Поступление денежных средств:

- поступление собственных средств – 16 000 000,00 тенге.

Всего поступило – 16 000 000,00 тенге.

Выбытие денежных средств:

- выдача в подотчет – 1 102 995,69 тенге;

- выплаты поставщикам – 7 656 902,83 тенге.

Всего выбыло – 8 759 898,52 тенге.

На 31 декабря 2022 года остаток по текущему счету составил – 9 198 009,26 тенге.

Выводы: Данные бухгалтерского учета соответствуют данным, отраженным в первичной документации. В ходе аудита не обнаружено каких-либо искажений либо нарушений в ведении кассовых и банковских операций.



3.2. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 01 октября 2020 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составила – 25 353,50 тенге.

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составила -13 330,00 тенге, в том числе:

№ п/п	Статьи/Контрагенты	Сумма, тенге
1	Краткосрочная дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков, в том числе:	13 330,00
	ТОО "Системы передачи сообщений"	8 390,00
	ИП "Джулай Олег Алексеевич"	4 940,00

По состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2022 краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность отсутствовала.

Выводы: Учет краткосрочной дебиторской задолженности осуществляется в соответствии с Финансовыми положениями Секретариата СВМДА. Нарушения в учете дебиторской задолженности не обнаружены.

3.3. Запасы.

По состоянию на 01 октября 2020 года запасы составили – 3 149 802,24 тенге, в том числе:

За период с 01 октября 2020 года по 31 декабря 2020 года приобретены запасы на сумму - 7 264 986,11 тенге.

За период с 01 октября 2020 года по 31 декабря 2020 года списаны запасы на сумму – 5 042 989,99 тенге.

По состоянию на 31 декабря 2020 года запасы составили - 5 371 798,36 тенге.

В 2021 году приобретены запасы на сумму – 10 459 134,00 тенге.

В 2021 году списаны запасы на сумму - 7 848 208,47 тенге.

По состоянию на 31.12.2021 года запасы составили – 7 982 723,89 тенге.

В 2022 году приобретены запасы на сумму – 100 894 954,87 тенге.

В 2022 году списаны запасы на сумму – 99 672 932,97 тенге.

По состоянию на 31.12.2022 года запасы составили – 9 204 745,79 тенге.

Выводы: фактически произведенные расходы на приобретение запасов не превышают плановые показатели по данным статьям, утвержденные Сметой расходов Секретариата. Первичные документы по приобретению и списанию запасов присутствуют в полном объеме и соответствуют данным бухгалтерского учета. Искажения либо нарушения в ведении учета запасов не обнаружены.

3.4. Основные средства

В Секретариате СВМДА разработан Стандарт (утвержден 31.12.2010 г. Исполнительным директором), содержащий основные положения, регулирующие административную деятельность Секретариата СВМДА. Согласно ст. 2 Стандарт по материальным активам в Секретариате СВМДА приняты следующие сроки использования материальных активов:

Здания, сооружения	8-50 лет
Транспортные средства	2-5 лет (или 100.000 км)
Машины и оборудование (компьютеры, передаточные устройства и др.)	2-5 лет
Прочие (офисная мебель и др.)	1-3 года
Посуда, произведения искусства, сувениры и др.	1-4 года или 100% по мере необходимости



На 01 октября 2020 года основные средства по балансовой стоимости составляли в сумме – 129 163 282,15 тенге.

За период с 01 октября 2020 года по 31 декабря 2020 год приобретены основные средства на сумму – 68 526 980,00 тенге, списаны на сумму 888 390,45 тенге, начислена амортизация в сумме - 6 492 612,09 тенге, списано на сумму 525 374,40 тенге.

На 31 декабря 2020 года основные средства по балансовой стоимости составляли в сумме – 190 834 634,01 тенге.

За 2021 год приобретены основные средства на сумму – 58 938 980,00 тенге, списано на сумму 35 648 523,00 тенге. Начислена амортизация в сумме – 40 542 213,89 тенге, списана амортизация на сумму 34 140 655,15 тенге.

На 31 декабря 2021 года основные средства по балансовой стоимости составляли в сумме – 207 723 532,27 тенге.

За 2022 год приобретены основные средства на сумму – 74 318 541,00 тенге, списаны на сумму 36 173 885,00 тенге. Начислена амортизация в сумме – 50 600 235,73 тенге, списана амортизация на сумму 35 842 882,18 тенге.

На 31 декабря 2022 года основные средства по балансовой стоимости составляли в сумме – 231 110 834,72 тенге.

В Секретариате создана комиссия по проведению инвентаризации, утвержденная приказом Генеральным Секретарем.

Годовая инвентаризация основных, денежных средств и ТМЦ проводятся ежегодно.

Последняя инвентаризация проведена по состоянию на 09.01.2023 года, где недостач и излишек не установлено. Составлены инвентаризационные описи. На основных средствах проставлены инвентарные номера. Договора о материальной ответственности имеются.

Выводы: Ведение учета основных средств осуществляется в соответствии со Стандартом по материальным активам Секретариата СВМДА. Фактически произведенные расходы на содержание и приобретение основных средств не превышают плановые показатели по данным статьям, утвержденные Сметой расходов Секретариата СВМДА. В ходе аудита не выявлено каких-либо искажений либо нарушений в ведении учета основных средств.

3.5. Расчеты с подотчетными лицами

Расчеты с подотчетными лицами производятся в тенге, евро и долларах США. Основной целью выдачи подотчетных средств является направление сотрудников Секретариата СВМДА в служебные командировки, предусмотренные в Смете расходов.

В соответствии с приложениями к Смете расходов на соответствующий финансовый период затраты на командировочные расходы представлены в разрезе по видам (суточные, расходы на проезд, расходы на проживание). Также, предусмотрены представительские расходы в соответствии с мероприятиями, указанными в Смете расходов.

Нормы командировочных расходов зависят от места назначения командировки (на территории РК, за пределами РК), а также от должности подотчетного лица. Излишек средств, выданных подотчетным лицам, подлежит возврату в кассу Секретариата СВМДА. Задолженности по подотчетным лицам по состоянию на 31 декабря 2022 года не выявлено.

Аудиту были представлены подтверждающие командировочные и прочие расходы документы

Выводы: Расхождений между первичными документами и данными автоматизированной системы учета ИС: Предприятие не выявлено. Фактически произведенные командировочные и прочие расходы подотчетными лицами подтверждены, и не превышают плановых показателей, утвержденных в Смете расходов Секретариата СВМДА.



3.6. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Кредиторская торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 01 октября 2020 года составили в сумме - 155 118,20 тенге.

Кредиторская торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года составили в сумме – 1 507 766,40 тенге, из них:

№ п/п	Статьи/Контрагенты	Сумма, тенге
1	Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	551 249,56
	АО " Институт внешнеполитических исследований"	228 410,01
	ТОО "Кар - Тел"	172 597,91
	Центральная региональная дирекция телекоммуникаций	83 534,64
	ТОО" Автомастер НС."	44 600,00
	ТОО "Astana Motor Astana"	20 700,00
	ТОО "Почта Экспресс"	1 407,00
2	Краткосрочная кредиторская задолженность работникам по оплате труда, в том числе:	956 516,84
	Разакулов Жасулан Мұратбекулы	956 516,84
итого		1 507 766,40

Кредиторская торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составили в сумме - 497 444,33 тенге, из них:

№ п/п	Статьи/Контрагенты	Сумма, тенге
1	Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	463 045,67
	ТОО "Кар - Тел"	109 106,57
	Центральная региональная дирекция телекоммуникаций	104 014,10
	ТОО "Astana Motor Astana"	79 530,00
	ТОО "Astana Travel Com"	78 650,00
	ТОО "Aramex Kazakhstan"	40 795,00
	Индивидуальный предприниматель "Mr.Sound"	37 000,00
	ТОО "Interactive Systems Design"	13 950,00
2	Краткосрочная кредиторская задолженность работникам по оплате труда, в том числе:	34 398,66
	Налибаев Адилбек Кынабекович	34 398,66
итого		497 444,33

Кредиторская торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составили в сумме - 482 784,75 тенге, из них:

№ п/п	Статьи/Контрагенты	Сумма, тенге
1	Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	482 784,75
	ТОО "Кар - Тел"	132 461,83
	Дивизион по корпоративному бизнесу - филиал АО Казахтелеком"	103 188,92
	ТОО " Кар - Вош-А"	93 200,00
	ТОО "Туристическое агентство "Национальной компании "Шелковый путь - Казахстан"	84 184,00
	ТОО "Interactive Systems Design"	69 750,00
итого		482 784,75

Выводы: Учет краткосрочной кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с Финансовыми положениями Секретариата СМВДА. В соответствии со ст. 3 Финансовых положений какие-либо формы заимствования Секретариатом не допускаются. Средства бюджета используются для исполнения обязательств и погашения задолженностей в течение финансового периода, к которому они относятся. Бюджет формируется, утверждается и исполняется без дефицита, таким образом просроченной кредиторской задолженности в Секретариате СМВДА не образуется. Нарушения в учете кредиторской задолженности не обнаружены.



3.7. Расходы по вознаграждению работников

Заработная плата сотрудников начисляется в соответствии со Штатным расписанием общего/вспомогательного персонала Секретариата (Содержание персонала), утверждаемым в составе бюджета Секретариата на соответствующий финансовый период.

Аудиту представлены табеля учета рабочего времени, приказы о приеме и назначении на должность сотрудников общего/вспомогательного персонала Секретариата.

Договора о материальной ответственности, о неразглашении конфиденциальной информации, функциональные обязанности подписываются каждым сотрудником при приеме на работу.

Расходы на заработную плату составляют

-за период с 01 октября 2020 года по 31 декабря 2020 года – 53 992 808,96 тенге;

-за 2021 год – 364 562 739,98 тенге;

-за 2022 год – 469 699 733,52 тенге;

Всего за проверяемый период расходы по заработной плате составили 888 255 282,46 тенге.

Выводы:

Данные первичных документов соответствуют данным бухгалтерского учета. Фактически произведенные расходы по заработной плате не превышают расходы на содержание персонала, включенные в состав Сметы расходов СМВДА.

3.8. Прочие краткосрочные обязательства

На 01 октября 2020 года прочие краткосрочные обязательства отсутствовали.

На 31 декабря 2020 года прочие краткосрочные обязательства отсутствовали.

На 31 декабря 2021 года прочие краткосрочные обязательства представлены в сумме 8 068,82 тенге, в том числе:

№ п/п	Статьи/Контрагенты	Сумма, тенге
1	Индивидуальный подоходный налог	3 822,08
2	Обязательства по пенсионным отчислениям	4 246,74
итого		8 068,82

На 31 декабря 2022 года прочие краткосрочные обязательства представлены в сумме – 282 976,19 тенге, в том числе:

№ п/п	Статьи/Контрагенты	Сумма, тенге
1	Обязательства по социальным отчислениям	29 886,00
2	Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	22 624,00
3	Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	20 735,00
4	Обязательства по пенсионным отчислениям	209 731,19
итого		282 976,19

Аудиту предоставлены налоговая отчетность и выписка из лицевого счета о состоянии расчетов с бюджетом за период 01 октября 2020 года по 31 декабря 2020 года, за 2021 и 2022 года. Нами проведена проверка тождественности данных электронной версии с данными расчетов и деклараций, предоставленных в Управление государственных доходов.

Выводы:

Начисление социальных отчислений, налога, обязательных взносов производится в соответствии с Налоговым Кодексом Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года № 120-VI «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)». Расходы на налоги и сопутствующие отчисления с заработной платы работников предусмотрены Сметой расходов Секретариата СМВДА. Фактические расходы на налоги и отчисления не превышают плановые показатели на соответствующий финансовый период.



Заключение

В ходе проведенного аудита финансово-хозяйственной деятельности Секретариата СВМДА за период с 01 октября 2020 года по 31 декабря 2022 года нами сделаны следующие выводы:

1. В ходе финансово-хозяйственной деятельности руководство Секретариата действует в соответствии с Финансовыми правилами и Финансовыми положениями Секретариата СВМДА;
2. Производимые расходы предварительно формируются в составе Бюджета Секретариата на соответствующий финансовый период, утверждаются КСДЛ;
3. Руководство Секретариата СВМДА обеспечивает эффективное финансовое управление и оптимальное использование средств в целях реализации задач и целей СВМДА;
4. Нарушения в ведении финансово-хозяйственной деятельности Секретариата СВМДА не обнаружены.

Лица, проводившие аудит
От ТОО «НАК «Asia Astana Audit»:

Аудитор

Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000224, выданное решением
Квалификационной комиссии по аттестации аудиторов
от 18 декабря 1995 года, решение № 18



Е. А. Дуйсенбеков

Старший специалист по аудиту

Член АССА (Ассоциации дипломированных
сертифицированных бухгалтеров) 08 сентября 2017 г.



С. Е. Спирке

От лица Секретариата СВМДА
Генеральный Секретарь



Қ. Ш. Сарыбай

Бухгалтер



М. И. Рушанова

**Auditor's report on the audit of the
financial and economic activities of the CICA
Secretariat for the period from October 1, 2020
to December 31, 2022**

Жауапкершілігі шектеулі серіктестік
Тәуелсіз аудиторлық компания
Қазақстан Республикасы. 010000. Астана қаласы,
Сол жағалау, Достық көшесі, 3, 18 кеңсе
тел/факс: +7 (7172) 52-42-48. www.asiaastanaaudit.kz

Asia
Astana Audit
established in 1996

Товарищество с ограниченной ответственностью
Независимая аудиторская компания
Республика Казахстан. 010000, г. Астана,
Левый берег, ул. Достык, 3, офис 18
тел/факс: +7 (7172) 52-42-48, www.asiaastanaaudit.kz

The Limited Liability Partnership
Independent Auditing Company
010000, City of Astana, Republic of Kazakhstan, 3 Dostyk Street (Left bank)
tel/fax +7 (7172) 52-42-48, www.asiaastanaaudit.kz

I certify that:

E. Darysymbekov

General Director

"NAK "Asia Astana Audit" LLP

State License №. 0000055 dated January 15, 2010 for carrying out audit activities in the territory of the Republic of Kazakhstan, issued by the Ministry of Finance of the Republic of Kazakhstan

Auditor's report on the audit of the financial and economic activities of the CICA Secretariat for the period from October 1, 2020 to December 31, 2022

Astana

February 28, 2023

The audit of the financial and economic activities (hereinafter referred to as the "audit") of the Conference on Interaction & Confidence Building Measures in Asia Secretariat for the period from October 1, 2020 to December 31, 2022 was carried out by the audit organization, "Independent Audit Company "Asia Astana Audit" Limited Liability Partnership, BIN 960140001021, based on the Agreement on the Secretariat dated June 17, 2006, the Financial Regulations of the Secretariat dated December 14, 2006, the decision of the Senior Officials Committee SOC/2022-IV/DEC/1 dated December 14, 2022 and the contract No. 5 for conducting an audit of financial and economic activities dated February 8, 2023. The results of the audit are working materials containing detailed information on the work carried out in the form of a working report.

The main form of the audit was a comprehensive examination of primary accounting documents and entries in the accounting registers of the Secretariat.

The audit was conducted in accordance with the International Standards on Auditing (ISA), the Agreement on the Secretariat of the Shanghai Cooperation Organization dated June 17, 2006 (including the Financial Rules that are an integral part of the Agreement on the Secretariat of the Shanghai Cooperation Organization), the Financial Regulations of the Secretariat of the Shanghai Cooperation Organization dated December 14, 2006, as well as legislative and regulatory acts of the Republic of Kazakhstan.

The audit began on February 8, 2023 and ended on February 28, 2023.

The purpose of the audit was to verify the financial and economic activities of the Secretariat of the Shanghai Cooperation Organization.

The contact telephone number of the audited entity is +7 (7172) 57 64 75 (accounting).

During the audit the Secretariat provided all necessary constitutional and primary documents, legal documents regulating provisions, including:

- Declaration on the Principles Guiding Regulations between the CICA Member-states;
- Almaty Act;



- CICA Catalogue of Confidence Building Measures;
- Statute of the CICA Secretariat (including Financial Rules);
- CICA Convention on Privileges and Immunities;
- Host Country Agreement between CICA Secretariat and the Government of the Republic of Kazakhstan;
- CICA Rules of Procedure;
- Financial Regulations of the CICA Secretariat;
- Staff Regulations;
- Regulations of the CICA Business Council;
- Regulations of the CICA Youth Council;
- Regulations of the Council of Eminent Persons;
- Political Declarations;
- Organizational chart of the Secretariat's staff for the entire audit period;
- Copy of the electronic database used for accounting;
- Timesheets for the entire audit period;
- List of current bank accounts opened by the Secretariat in second-tier banks;
- Other primary documents related to the Secretariat's activities.

1. General information about the audited entity.

1. The state registration of the Secretariat is not available as it is a non-resident entity. The CICA Secretariat is accredited with the Ministry of Foreign Affairs in accordance with the certificate of the State Protocol of the Ministry of Foreign Affairs of the Republic of Kazakhstan dated August 9, 2021. The Secretariat has been granted all the privileges and immunities provided for in the Convention on Privileges and Immunities of the Secretariat, its staff and representatives of member states of June 8, 2010, the Agreement between the Government of the Republic of Kazakhstan and the Secretariat on the Conditions of Stay of the CICA Secretariat on the territory of the Republic of Kazakhstan of June 26, 2007, and the Vienna Convention on Diplomatic Relations of April 18, 1961.

2. Legal form: international organization.

3. Ownership type: not applicable.

4. Accounting and financial reporting system:

The accounting and financial reporting system is organized in accordance with the Financial Rules and Financial Regulations of the CICA Secretariat.

5. Founders (participants):

The CICA includes twenty-eight member states.

6. Address of the audited entity (legal):

C4.1 block, 55/20, Mangilik Yel ave., Astana, Republic of Kazakhstan.

7. During the audit period, the responsible officials were:

No	Name	Position	IIN	Period
1	Kairat Sarybay	Executive Director	660608301703	01.10.2020 - 14.10.2022
		Secretary General		From October 14th, 2022 to the present time
2	Chi Fang	Deputy Executive Director		19.08.2020 - 14.10.2022



		Deputy Secretary General		From October 14th, 2022 to the present time
3	Magira Rushanova	Accountant	541020450531	From March 15th, 2016 to the present time

8. Information on bank accounts:

Bank	Account number	Currency	Date of opening	Date of closing
KZI Bank JSC	KZ668851022032194200	KZT	20.02.2007	
KZI Bank JSC	KZ78885202203DJW5M01	USD	16.11.2016	
KZI Bank JSC	KZ878851022032246202	EUR	20.02.2007	
KZI Bank JSC	KZ518851022032216101	USD	20.02.2007	
KZI Bank JSC	KZ72885202203NTD2C00	KZT	16.11.2016	
KZI Bank JSC	KZ52885202203DVEHB02	EUR	26.06.2019	
KZI Bank JSC	KZ33885202215F5GN801	USD	28.05.2022	
ForteBank JCS	KZ7396503F0010257494	KZT	18.03.2021	
ForteBank JCS	KZ3496503F0010257517	KZT	18.03.2021	
ForteBank JCS	KZ6096503F0010361130	KZT	13.05.2021	

9. Information about the previous audit (inspection) on financial and economic activities:

The audit report on the results of financial and economic activities for the period from October 2018 to September 2020 was presented. The audit was conducted by "Almat-Audit" LLC under the leadership of Zhakupov A.

10. Information about the actual types of activities:

The Secretariat is the administrative body of the CICA, which performs its functions in accordance with the principles and goals laid down in the Declaration on the Principles Guiding Relations between the CICA Member States, the Almaty Act, the Statute of the CICA Secretariat, and other documents adopted within the framework of the CICA.

The Secretariat provides substantive, administrative, organizational and technical support for the meetings and other activities of the CICA member states. The Secretariat assists in the implementation of confidence-building measures for the CICA. The Secretariat establishes and maintains an archive of the CICA documents, acts as a clearing house for the documents and information provided by Member-States and received from international organizations and fora. The Secretariat assists the CICA in the performance of its functions and performs other tasks and duties assigned by the Summit, Council of Ministers of Foreign Affairs (Ministerial Council), and the CICA Senior Officials Committee. The Secretariat also assists the work of CICA advisory bodies (Business Council, Youth Council, Think Tank Forum, Council of Eminent Persons).

11. Financial aspects of the activity

The financial aspects of the Secretariat's activities are defined by the Statute on the Secretariat of the CICA (including Financial rules) and the Financial Rules of the CICA Secretariat.

The sources of financing, order of forming and implementation of budget of the Secretariat are regulated by the Financial Rules, which are an integral part of the Statute on the Secretariat of July 17, 2006 and the Financial Rules. The budget of the Secretariat is approved by the CICA Senior Officials Committee.

Financing for support the Secretariat's activities is from the following sources:

- voluntary contributions by the Member-States, volume of which is unlimited;
- funds received from the Republic of Kazakhstan for the rental of the headquarters building of the CICA in accordance with the Host Country Agreement between the Secretariat of the Conference on Interaction and Confidence Building Measures in Asia and the Government of the Republic of Kazakhstan regarding the Terms and Conditions of the Secretariat's Location in the Territory of the Republic of Kazakhstan of June 26, 2007;
- Funds received from the Republic of Kazakhstan to provide for seconded diplomats from the Republic of Kazakhstan.



The personnel categories of the Secretariat consist of the Executive Director, Deputy Executive Director, professional personnel, and general/support personnel.

At the sixth CICA Summit on October 13, 2022, the position of Executive Director was transformed into the position of Secretary General of the CICA. Subsequently, by decision of the CICA Senior Officials Committee in December 2022, other positions were renamed accordingly.

The Secretary General is appointed by the CICA Ministers of Foreign Affairs for a four-year term by consensus, upon the recommendation of the Member-State chairing the CICA, from its nationals, and shall perform his/her duties during the whole term of the chairmanship of the concerned Member-State.

The CICA Ministers of Foreign Affairs appoint the Deputy Secretary General for a three-year term by consensus upon the recommendation of the SOC. The SOC consults the Secretary General before making the recommendation.

The professional personnel seconded to the Secretariat by the Member-States is appointed by the Secretary General with the approval of the SOC. Members of the professional personnel are usually appointed for a term of three years.

The general/support personnel are employed on a contractual basis by the Secretary General from among the citizens of the Member-States.

In accordance with the recommendations of the Host country, the Secretariat switched to International Financial Reporting Standards (IFRS) on January 1, 2014.

2. Financial statement audit information

The following was established by the current audit:

The Secretariat's Estimate of Expenditure approved by the SOC for the year **2021** was 2 339 079 US dollars, including:

- expenses for acquisition of fixed assets – 238 679 US dollars;
- current expenses – 580 540 US dollars;
- business travel expenses (related to the activities of the CICA) – 321 475 US dollars;
- personnel expenses – 1 141 320 US dollars;
- other – 57 065 US dollars.

The SOC took note of the annual financial report of the Secretariat for 2021 as on March, 30 2022, where the total amount of revenue amounted to a sum of **2 103 189** US dollars, including:

- voluntary contributions by the Member States of the CICA– 2 061 677 US dollars, including:
 - State of Israel – 10 000 US dollars;
 - Republic of Kazakhstan – 1 677 277 US dollars;
 - People's Republic of China – 270 000 US dollars;
 - Republic of Korea – 60 000 US dollars;
 - Republic of Tajikistan – 4 500 US dollars;
 - Republic of Türkiye – 25 000 US dollars;
 - Kingdom of Thailand – 14 900 US dollars.
- refund of VAT - 1 055 US dollars;
- bank remuneration -19 550 US dollars;
- sale of used vehicles of the Secretariat - 20 907 US dollars.

The main part of the budget in the form of voluntary contributions in 2021 was made by the Republic of Kazakhstan, which amounted to 81,3% of the total amount of voluntary contributions.

The cash balance as of December 31, 2021 was – 3 551 203 US dollars.

The actual budget execution was 1 106 100 US dollars, including the following:

- expenses for fixed assets – 138 932 US dollars;
- current expenses – 224 262 US dollars;
- meetings and other events – 81 568 US dollars;
- personnel costs and other expenses – 638 229 US dollars;
- other – 23 109 US dollars.

The staffing schedule for the general/supporting personnel of the Secretariat has remained unchanged since 2013, with a total of 28 personnel positions and a monthly salary fund of 76 350 USD, including:



- administrative personnel - 19 positions;
- technical personnel - 3 positions;
- support personnel - 6 positions.

The payroll fund, including the medical allowance, was approved in the project of the budget for 2021 in the amount of 1 068 900 US dollars, the actual expenses amounted to 618 573 US dollars. Savings were achieved due to vacant positions.

In addition, the Secretariat has received funds from the Ministry of Foreign Affairs in the amount of 142 056,3 thousand tenge, of which 77 298,7 thousand tenge was allocated for the maintenance of diplomats seconded by the Republic of Kazakhstan (salary, social contributions), 63 072,0 thousand tenge for office rent, and 1 685,6 thousand tenge for equipment expenses.

The Secretariat's Estimate of Expenditure approved by the SOC for the year **2022** was 4 460 000 US dollars, including:

- expenses for acquisition of fixed assets – 294 597 US dollars;
- current expenses – 2 203 522 US dollars;
- business travel expenses (related to the activities of the CICA) – 609 204 US dollars;
- personnel expenses – 1 141 320 US dollars;
- other – 211 357 US dollars.

In accordance with the Financial Rules and Regulations of the Secretariat, the annual financial report for the year 2022 will be submitted to the attention of the SOC until March 31, 2023. In accordance with this annual financial report, the total amount of revenue amounted to a sum of 2 122 853 US dollars, including:

- voluntary contributions by the Member States of the CICA – 2 048 450 US dollars, including:
 - Republic of Kazakhstan – 1 618 450 US dollars;
 - People's Republic of China – 270 000 US dollars;
 - State of Qatar – 50 000 US dollars;
 - Republic of Korea – 40 000 US dollars;
 - Republic of Türkiye – 30 000 US dollars;
 - State of Israel – 25 000 US dollars;
 - Socialist Republic of Vietnam – 10 000
 - Republic of Tajikistan – 5 000 US dollars.

The main part of the budget in the form of voluntary contributions in 2022 was made by the Republic of Kazakhstan, which amounted to 79% of the total amount of voluntary contributions.

The cash balance as of December 31, 2022 was – 3 779 856 US dollars

The actual budget execution was 1 894 200 US dollars, including the following:

- expenses for fixed assets – 160 636 US dollars;
- current expenses – 677 332 US dollars;
- meetings and other events – 242 872 US dollars;
- personnel costs and other expenses – 854 144 US dollars;
- other – 40 787 US dollars (exchange difference).

The staffing schedule for the general/supporting personnel of the Secretariat has remained unchanged since 2013, with a total of 28 personnel positions and a monthly salary fund of 76 350 USD, including:

- administrative personnel - 19 positions;
- technical personnel - 3 positions;
- support personnel - 6 positions.

The payroll fund, including the medical allowance, was approved in the project of the budget for 2022 in the amount of 1 068 900 US dollars, the actual expenses amounted to 818 673 US dollars. Savings were achieved due to vacant positions.

In addition, the Secretariat has received funds from the Ministry of Foreign Affairs in the amount of 179 109,1 thousand tenge, of which 88 334,1 thousand tenge was allocated for the maintenance of diplomats seconded by the Republic of Kazakhstan (salary, social contributions), 88 072,6 thousand tenge for office rent, and 2 702,4 thousand tenge for equipment expenses.



Conclusion: According to Article 4 of the Financial Rules of the CICA Secretariat, the estimate of expenditure (the budget) for the financial period is prepared by the Secretary General and approved by the SOC. There have been no identified overruns of actual expenses over the planned expenses approved in the Estimate of Expenditure for the corresponding financial periods, as indicated by accounting records and primary documentation.

3. Assets and liabilities

3.1. Cash and cash equivalents

Main cash desk in Kazakhstani tenge.

The cash balance of the main cash desk as of October 1, 2020 amounted to 8 476 tenge.

Cash inflows:

- cash inflow from the current account – 7 000 000,00 tenge;

Total cash inflow – 7 000 000,00 tenge.

Cash outflows:

- payment of salary – 816 560,32 tenge;

- issued in sub-report – 1 906 598,68 tenge;

- issuance of VAT refund to a diplomat-employee – 9 171,00 tenge.

Total cash outflow – 2 732 330,00 tenge.

The cash balance of the main cash desk as of December 31, 2020 amounted to 4 276 146,00 tenge.

The cash balance of the main cash desk as of January 1, 2021 amounted to 4 276 146,00 tenge.

Cash inflows:

- returns from suppliers - 57 000,00 tenge;

- cash inflows cash inflow from the current account – 1 000 000,00 tenge;

- cash inflows from the sale of used vehicles of the Secretariat – 9 025 000,00 tenge;

Total cash inflow – 10 082 000,00 tenge.

Cash outflows:

- payments to suppliers– 1 070 000,00 tenge;

- payment of salary – 6 586 398,23 tenge;

- issued in sub-report– 1 384 436,58 tenge;

- transfer to the current account – 3 000 000,00 tenge;

Total cash outflow – 12 040 834,81 tenge.

The cash balance of the main cash desk as of December 31, 2021 amounted to – 2 317 311,19 tenge.

The cash balance of the main cash desk as of January 1, 2022 amounted to 2 317 311,19 tenge.

Cash inflows:

- cash inflows from the sale of used vehicles of the Secretariat – 7 441 833,00 tenge;

- returns from suppliers – 242 760,00 tenge;

- returns of salaries – 3 000,00 tenge;

- cash inflows from accountable employees – 86 880,00 tenge.

Total cash inflow – 7 774 473,00 tenge.

Cash outflows:

- issued in sub-report– 349 195,00 tenge;

- payment of salary – 6 663 313,06 tenge.

Total cash outflow – 7 012 508,06 tenge.

The cash balance of the main cash desk as of December 31, 2022 amounted to 3 079 276,13 tenge.

Cash desk in EUR

The cash balance of the cash desk in euro as of October 1, 2020 amounted to 1 005,00 euro.

There were not any cash flows during this period.

The cash balance of the cash desk in euro as of December 31, 2020 amounted to 1,005.00 euro.



The cash balance of the cash desk in euro as of January 1, 2021 amounted to 1 005,00 euro.

Cash inflows

- cash inflows cash inflow from the current account – 5 000,00 euro;

- cash inflows from accountable employees – 446,00 euro.

Total cash inflow – 5 446,00 euro.

Cash outflows:

- issued in sub-report– 2 199,00 euro.

Total cash outflow – 2 199,00 euro.

The cash balance of the cash desk in euro as of December 31, 2021 amounted to 4 252,00 euro.

The cash balance of the cash desk in euro as of January 1, 2022 amounted to 4 252,00 euro.

Cash inflows:

- cash inflows from accountable employees – 1 133,00 euro;

- cash inflows cash inflow from the current account – 10 000,00 euro

Total cash inflow – 11 133,00 euro.

Cash outflows:

- issued in sub-report– 4 678,00 euro.

Total cash outflow – 4 678,00 euro.

The cash balance of the cash desk in euro as of December 31, 2022 amounted to 10 707,00 euro.

Cash desk in USD

The cash balance of the cash desk in USD as of October 1, 2020 amounted to 4 646,00 US dollars.

Cash inflows

- cash inflows from accountable employees – 10 000,00 US dollars.

Total cash inflow – 10 000,00 US dollars.

Cash outflows:

- issued in sub-report– 9 460,00 US dollars;

Total cash outflow – 9 460,00 US dollars.

The cash balance of the cash desk in USD as of December 31, 2020 amounted to 5 186,00 US dollars.

The cash balance of the cash desk in USD as of January 1, 2021 amounted to 5 186,00 US dollars.

Cash inflows

- cash inflows cash inflow from the current account – 40 000,00 US dollars;

- cash inflows from accountable employees – 27 084,00 US dollars.

Total cash inflow – 67 084,00 US dollars.

Cash outflows:

- issued in sub-report– 56 729,00 US dollars.

Total cash outflow – 56 729,00 US dollars.

The cash balance of the cash desk in USD as of December 31, 2021 amounted to 15 541,00 US dollars.

The cash balance of the cash desk in USD as of January 1, 2022 amounted to -15 541,00 US dollars.

Cash inflows

- cash inflows cash inflow from the current account – 90 000,00 US dollars;

- cash inflows from accountable employees – 49 118,00 US dollars.

Total cash inflow – 139 118,00 US dollars.

Cash outflows:

- issued in sub-report– 116 891,00 US dollars.

Total cash outflow – 116 891,00 US dollars.

The cash balance of the cash desk in USD as of December 31, 2022 amounted to 37 768,00 US dollars.

The Secretariat does not have a personnel position for a cashier, which is why the performance of cash operations is entrusted to the accountant.

The agreement on full material responsibility with accountant Rushanova M. was signed on December 27, 2021, with Appendix No. 2 to Employment Contract No. 1 dated December 27, 2021.

Cash verification is carried out based on the order of the Secretary General of the Secretariat.



The act of cash register inventory as of December 31, 2022, established that:

- cash balance in KZT amounted to 3 079 276,13;
- cash balance in USD amounted to 36 768,00 and in EUR - to 10 707,00.

Bank transactions

The CICA Secretariat has opened current accounts in KZT, USD, EUR at the "Associated Bank "Kazakhstan-Ziraat International Bank" Joint-Stock Company Astana branch, as well as at JSC "Forte Bank". The current accounts are maintained by the Secretariat's accountant. Payments are made through the Internet banking system. Statements are printed on a daily basis when there are cash transactions and attached together with payment orders and payment justifications.

Information about the current accounts, deposits, and the balances of funds belonging to the Secretariat as of December 31, 2021, and December 31, 2022, was provided by the "Associated Bank "Kazakhstan-Ziraat International Bank" Joint-Stock Company Astana branch. The information regarding the balances contained in Letter No. 1407 dated February 13, 2023, corresponds to the accounting records.

JSC "Forte Bank" provided information about the current accounts, deposits, and the balances of funds belonging to the Secretariat as of December 31, 2021, and December 31, 2022. The information contained in the letter provided by JSC "Bank" corresponds to the accounting records.

KZ72885202203NTD2C00 (KZT) current account in the "Associated Bank "Kazakhstan-Ziraat International Bank" Joint-Stock Company Astana branch

The current account balance as of October 1, 2020 amounted to 11 469 846,31 tenge.

Cash inflows

- transfer of own funds – 131 355 725,00 tenge;
- cash inflows for the maintenance of diplomats (from the Republic of Kazakhstan) – 13 596 318,00 tenge;
- cash inflows from the Ministry of Foreign Affairs of the Republic of Kazakhstan– 1 497 755,00 tenge;
- receipt of VAT refund – 8 941 922,00 tenge;
- refund of taxes and payments to the budget– 171 734,50 tenge;
- returns from suppliers – 67 960,00 tenge.

Total cash inflow – 155 631 414,50 tenge.

Cash outflows:

- payments to suppliers– 82 047 264,29 tenge;
- payment of salary – 39 021 846,21 tenge;
- payment of taxes and other payments to the budget – 7 971 207,04 tenge;
- transfer of own funds– 12 514 525,00 tenge;
- refunds to the Ministry of Foreign Affairs – 740 575,00
- advances issued – 100 000,00 tenge.

Total cash outflow – 142 395 417,54 tenge.

The current account balance as of December 31, 2020 amounted to 24 705 843,27 tenge.

The current account balance as of January 1, 2021 amounted to 24 705 843,27 tenge.

Cash inflows

- transfer of own funds – 521 274 016,50 tenge;
- cash inflows from the Ministry of Foreign Affairs of the Republic of Kazakhstan– 63 072 000,00 tenge;
- return of salary arrears – 21 282 137,61 tenge.
- receipt of VAT refund – 3 785 811,31 tenge;
- refund of taxes and payments to the budget – 236 555,05 tenge;
- returns from suppliers – 651 969,84 tenge.

Total cash inflow – 610 302 490,31 tenge.

Cash outflows:

- transfer of own funds – 45 738 678,00 tenge;
- advances issued – 1 810 000,00 tenge;
- issued in sub-report – 1 211 420,94 tenge;
- payment of salary – 289 106 593,49 tenge;
- payments to suppliers– 234 776 827,05 tenge;
- payment of taxes and other payments to the budget – 43 267 297,81 tenge.



Total cash outflow – 615 910 817,29 tenge.

The current account balance as of December 31, 2021 amounted to 19 097 516,29 tenge.

The current account balance as of January 1, 2022 amounted to 19 097 516,29 tenge.

Cash inflows

- cash inflows from the Ministry of Foreign Affairs of the Republic of Kazakhstan – 91 036 519,90 tenge;
- voluntary contributions by the Member-States – 11 000 000 tenge;
- receipt of VAT refund – 15 960 752,00 tenge;
- transfer of own funds – 783 610 782,45 tenge;
- refund of taxes and payments to the budget – 224 731,52 tenge;
- return of salary arrears – 3 712 379,00 tenge;
- returns from suppliers – 982 070,00 tenge.

Total cash inflow – 994 599 131,97 tenge.

Cash outflows:

- issued in sub-report – 3 732 892,52 tenge;
- payment of salary – 359 665 902,51 tenge;
- payments to suppliers– 487 737 222,02 tenge;
- payment of taxes and other payments to the budget – 53 793 792,04 tenge;
- transfer of own funds – 84 629 536,44 tenge;
- payment of insurance compensation – 8 955 000,00 tenge.

Total cash outflow – 998 678 645,53 tenge.

The current account balance as of December 31, 2022 amounted to 15 018 002,73 tenge.

KZ668851022032194200 (KZT) current account in the "Associated Bank "Kazakhstan-Ziraat International Bank" Joint-Stock Company Astana branch

The current account balance as of October 1, 2020 amounted to 13 703,20 tenge.

Cash inflows

- transfer of own funds – 12 789 000,00 tenge.

Total cash inflow – 12 789 000,00 tenge.

Cash outflows:

- payments to suppliers– 11 548 916,65 tenge;
- payment of salary – 1 130 301,00 tenge.

Total cash outflow – 12 679 217,65 tenge.

The current account balance as of December 31, 2020 amounted to 123 485,55 tenge.

The current account balance as of January 1, 2021 amounted to 123 485,55 tenge.

Cash inflows

- receipt of VAT refund – 9 254 646,00 tenge;
- returns from suppliers – 35 990,00 tenge.

Total cash inflow – 9 290 636,00 tenge.

Cash outflows:

- payments to suppliers– 1 899 588,00 tenge;
- payment of taxes and other payments to the budget – 1 502 011,86 tenge;
- payment of insurance compensation – 5 920 000 tenge.

Total cash outflow – 9 321 599,86 tenge.

The current account balance as of December 31, 2021 amounted to 92 521,69 tenge.

The current account balance as of January 1, 2022 amounted to 92 521,69 tenge.

Cash inflows

- transfer of own funds – 14 460 000,00 tenge.

Total cash inflow – 14 460 000,00 tenge.

Cash outflows:

- payments to suppliers – 9 789 818,00 tenge;
- payment of taxes and other payments to the budget – 2 045 986,72 tenge;



- payment of salary – 1 194 989,55 tenge.
Total cash outflow – 13 030 794,27 tenge.

KZ7396503F0010257494 (KZT) current account in the "Forte Bank" JSC

The current account balance as of March 18, 2020 amounted to 0,00 tenge.

Cash inflows

- transfer of own funds – 11 000 000,00 tenge.

Total cash inflow – 11 000 000,00 tenge.

Cash outflows:

- replenishment of corporate cards – 10 900 000,00 tenge;

- payments to suppliers– 35 970,00 tenge.

Total cash outflow – 10 935 970,00 tenge.

The current account balance as of December 31, 2021 amounted to 64 030,00 tenge.

The current account balance as of January 1, 2022 amounted to 64 030,00 tenge.

Cash inflows

- transfer of own funds – 29 000 000,00 tenge.

Total cash inflow – 29 000 000,00 tenge.

Cash outflows:

- replenishment of corporate cards – 29 000 000,00 tenge;

- payments to suppliers– 21 960,00 tenge.

Total cash outflow – 29 021 960,00 tenge.

The current account balance as of December 31, 2022 amounted to 42 070,00 tenge.

KZ518851022032216101 (USD) в current account in the "Associated Bank "Kazakhstan-Ziraat International Bank" Joint-Stock Company Astana branch

The current account balance as of January 1, 2020 amounted to 33 541,09 US dollars.

There were no cash inflows.

Cash outflows:

- transfer of own funds – 30 000,00 US dollars.

Total cash outflow – 30 000,00 US dollars.

The current account balance as of December 31, 2020 amounted to 3 541,09 US dollars.

The current account balance as of January 1, 2021 amounted to 3 541,09 US dollars.

Cash inflows

- voluntary contributions by the Member-States – 29 500,00 US dollars.

Total cash inflow – 29 500,00 US dollars.

There were no cash outflows during 2021.

The current account balance as of December 31, 2021 amounted to 33 041,09 US dollars.

The current account balance as of January 1, 2022 amounted to 33 041,09 US dollars.

Cash inflows

- voluntary contributions by the Member-States – 30 000,00 US dollars.

Total cash inflow – 30 000,00 US dollars.

Cash outflows:

- transfer of own funds – 30 000,00 US dollars.

Total cash outflow – 30 000,00 US dollars.

The current account balance as of December 31, 2022 amounted to 33 041,09 US dollars.

KZ78885202203DJW5M01 (USD) current account in the "Associated Bank "Kazakhstan-Ziraat International Bank" Joint-Stock Company Astana branch

The current account balance as of October 1, 2020 amounted to 13 20 901,72 US dollars.

Cash inflows

- voluntary contributions by the Member-States – 463 612,00 US dollars;



- cash inflow for maintenance of the foreign diplomat (citizen of the Republic of Tajikistan) from the Republic of Tajikistan– 9 460,00 US dollars.

Total cash inflow – 473 072,00 US dollars.

Cash outflows:

- transfer of own funds – 310 000,00 US dollars;

- payment of salary – 10 636,36 US dollars;

- payment of bank commission – 20 US dollars.

Total cash outflow – 320 656,36 US dollars.

The current account balance as of December 31, 2020 amounted to 173 317,36 US dollars.

The current account balance as of January 1, 2021 amounted to 173 317,36 US dollars.

Cash inflows

- voluntary contributions by the Member-States – 2 032 156,75 US dollars;

- returns from suppliers– 2 598,00 US dollars.

Total cash inflow – 2 034 754,75 US dollars.

Cash outflows:

- transfer of own funds – 1 900 450,00 US dollars;

- payment of salary – 65 900,00 US dollars;

- payments to suppliers– 5 320,67 US dollars;

- issued in sub-report – 2 600,00 US dollars.

Total cash outflow – 1 974 270,67 US dollars.

The current account balance as of December 31, 2021 amounted to 233 801,44 US dollars.

The current account balance as of January 1, 2022 amounted to 233 801,44 US dollars.

Cash inflows

- voluntary contributions by the Member-States – 2 018 450,00 US dollars.

Total cash inflow – 2 018 450,00 US dollars.

Cash outflows:

- issued in sub-report – 4 534,36 US dollars;

- payment of salary – 104 400,00 US dollars;

- payments to suppliers– 68 823,29 US dollars;

- transfer of own funds – 1 730 000,00 US dollars.

Total cash outflow – 1 907 757,75 US dollars.

The current account balance as of December 31, 2022 amounted to 344 493,69 US dollars.

KZ878851022032246202 (EUR) current account in the "Associated Bank "Kazakhstan-Ziraat International Bank" Joint-Stock Company Astana branch

The current account balance as of October 1, 2020 amounted to 357,00 euro.

There were no movements on this current account for the period from October 1, 2020, to December 31, 2020.

There were no movements on this current account in 2021, 2022.

The current account balance as of December 31, 2022 amounted to 357,00 euro.

KZ52885202203DVEHB02 (EUR) current account in the "Associated Bank "Kazakhstan-Ziraat International Bank" Joint-Stock Company Astana branch

The current account balance as of October 1, 2020 amounted to 1000,00 euro.

There were no movements on this current account for the period from October 1, 2020, to December 31, 2020.

The current account balance as of January 1, 2021 amounted to 1 000,00 euro.

Cash inflows

- transfer of own funds – 9 946,88 euro.

Total cash inflow – 9 946,88 euro.

Cash outflows:

- transfer of own funds – 5 000,00 euro;

- payments to suppliers– 4 100,00 euro.

Total cash outflow – 9 100,00 euro.

The current account balance as of December 31, 2021 amounted to 1 846,88 euro.



The current account balance as of January 1, 2022 amounted to 1 846,88 euro.

Cash inflows

- transfer of own funds – 55 435,73 euro.

Total cash inflow – 55 435,73 euro.

Cash outflows:

- transfer of own funds – 10 000,00 euro.

- payments to suppliers– 5 811,73 euro.

Total cash outflow – 15 811,73 euro.

The current account balance as of December 31, 2022 amounted to 41 470,88 euro

KZ448852022154JPJ801 (USD) deposit account in the "Associated Bank "Kazakhstan-Ziraat International Bank" Joint-Stock Company Astana branch

According to the deposit agreement №0000920/20 dd 28.05.2020 "Rolled Deposit" with "Associated Bank "Kazakhstan-Ziraat International Bank" Joint-Stock Company Astana branch the Secretariat's funds are placed in a deposit in US dollars. The term of the deposit is 12 months: from May 28, 2020 to May 28, 2021, and the interest rate is 1% per annum. According to clause 3.6 of the deposit agreement, the agreement is considered to be extended on similar terms for the same period. The agreement can be extended no more than six times.

The deposit account balance as of October 1, 2020 amounted to 2 300 000,00 US dollars.

There were no movements on this deposit account for the period from October 1, 2020, to December 31, 2020.

The deposit account balance as of January 1, 2021 amounted to 2 300 000,00 US dollars.

Cash inflows

- transfer of own funds – 880 450,00 US dollars;

- interest income – 19 550 US dollars.

Total cash inflow – 900 000,00 US dollars.

The deposit account balance as of December 31, 2021 amounted to 3 200 000,00 US dollars.

The deposit account balance as of January 1, 2022 amounted to 3 200 000,00 US dollars.

Cash inflows

-interest income – 23 917,91 US dollars.

Total cash inflow – 23 917,91 US dollars.

The deposit account balance as of December 31, 2022 amounted to 3 223 917,91 US dollars.

KZ3496503F0010257517 (KZT) current account in "ForteBank" JSC

The current account was opened on March 18, 2021 and it is the account of the corporate card.

Cash inflow in 2021:

- transfer of own funds – 4 900 000,00 tenge.

Total cash inflow – 4 900 000,00 tenge.

Cash outflows in 2021:

- issued in sub-report – 571 808,01 tenge.

- payments to suppliers– 1 296 407,66 tenge.

Total cash outflow – 1 873 205,67 tenge.

The current account balance as of December 31, 2021 amounted to 3 026 794,33 tenge.

The current account balance as of January 1, 2022 amounted to 3 026 794,33 tenge.

Cash inflows

- transfer of own funds – 13 000 000,00 tenge.

Total cash inflow – 13 000 000,00 tenge.

Cash outflows:

- issued in sub-report – 2 207 265,26 tenge;

- payments to suppliers– 3 506 261,47 tenge.

Total cash outflow – 5 713 526,73 tenge.

The current account balance as of December 31, 2022 amounted to 10 313 267,00 tenge.



KZ6096503F0010361130 (KZT) current account in the "Forte Bank" JSC

The current account was opened on May 13, 2021 and it is the account of the corporate card.

Cash inflow in 2021:

- transfer of own funds – 9 000 000,00 tenge;

- returns from suppliers– 1 352,00 tenge;

Total cash inflow – 9 001 352,00 tenge.

Cash outflows in 2021:

- issued in sub-report – 797 787,80 tenge;

- payments to suppliers– 6 245 656,42tenge.

Total cash outflow – 7 043 444,22 tenge.

The current account balance as of December 31, 2021 amounted to 1 957 907,78 tenge.

The current account balance as of January 1, 2022 amounted to 1 957 907,78 tenge.

Cash inflows in 2022:

- transfer of own funds – 16 000 000,00 tenge.

Total cash inflow – 16 000 000,00 tenge.

Cash outflows in 2022:

- issued in sub-report – 1 102 995,69 tenge;

- payments to suppliers– 7 656 902,83 tenge.

Total cash outflow – 8 759 898,52 tenge.

The current account balance as of December 31, 2022 amounted to 9 198 009,26 tenge.

Conclusion: The accounting data corresponds to the data reflected in the primary documentation. During the audit, no distortions or violations were identified in the conduct of cash and banking operations. Primary cash and banking documentation are available in full.

3.2. Short-term trade and other receivables

As of October 01, 2020 short-term trade and other receivables amounted to 25 353,50 tenge.

As of December 31, 2020 short-term trade and other receivables amounted to 13 330,00 tenge, including:

No	Item/Counterparties	Amount, tenge
1	Short-term trade receivables,including:	13 330,00
	“Systemy peredachi soobshenii” LLP	8 390,00
	Julai Oleg Alekseyevich IE	4 940,00

As of December 31, 2020 and 2021 there were no short-term trade and other receivables.

Conclusion: The accounting of short-term accounts receivables is carried out in accordance with the Financial Regulations of the Secretariat. There are no violations in the accounting of accounts receivables.

3.3. Inventory.

As of October 01, 2020 the inventory amounted to 3 149 802,24 tenge, including:

In the period from October 01, 2020 to December 31, 2020 the inventory acquired amounted to 7 264 986,11 tenge.

In the period from October 01, 2020 to December 31, 2020 the inventory written-off amounted to 5 042 989,99 tenge.

As of December 31, 2020 the inventory amounted to 5 371 798,36 tenge.

In 2021 the inventory acquired amounted to 10 459 134,00 tenge.

B 2021 the inventory written-off amounted to 7 848 208,47 tenge.

As of December 31, 2021 the inventory amounted to 7 982 723,89 tenge.

B 2022 rody the inventory acquired amounted to 100 894 954,87 tenge.

B 2022 rody the inventory written-off amounted to 99 672 932,97 tenge.

As of December 31, 2022 the inventory amounted to 9 204 745,79 tenge.



Выводы: The actual expenses incurred for the acquisition of inventory do not exceed the planned indicators according to the Secretariat's approved estimate of expenditure. Primary documents for the acquisition and disposal of inventory are presented in full and correspond to the accounting data. No distortions or violations in the inventory accounting have been identified.

3.4. Fixed assets

In the CICA Secretariat, a Standard (approved by the Executive Director on December 31, 2010) has been developed, containing the basic provisions regulating the administrative activities of the CICA Secretariat. According to Article 2 of the Standard on Fixed Assets, the following useful lives for fixed assets are adopted in the Secretariat:

Buildings	8-50 years
Vehicles	2-5 years (or 100 000 km)
Machinery and equipment (computers, transmission devices, etc.)	2-5 years
Other (office furniture, etc.)	1-3 years
Tableware, artwork, souvenirs, etc.	1-4 years or 100% as needed if necessary

As of October 01, 2020 the fixed assets' net book value amounted to 129 163 282,15 tenge.

In the period from October 01, 2020 to December 31, 2020 the fixed assets acquired amounted to 68 526 980,00 tenge, fixed assets written-off amounted to 888 390,45 tenge, depreciation expenses were accrued in the amount of 6 492 612,09 tenge, depreciation expenses were written-off in the amount of 525 374,40 tenge.

As of December 31, 2020 the fixed assets the fixed assets' net book value amounted to 190 834 634,01 tenge.

In 2021 the fixed assets acquired amounted to 58 938 980,00 tenge, fixed assets written-off amounted to 35 648 523,00 tenge. Depreciation expenses were accrued in the amount of 40 542 213,89 tenge, depreciation expenses were written-off in the amount of 34 140 655,15 tenge.

As of December 31, 2021 the fixed assets the fixed assets' net book value amounted to 207 723 532,27 tenge.

In 2021 the fixed assets acquired amounted to 74 318 541,00 tenge, fixed assets written-off amounted to 36 173 885,00 tenge. Depreciation expenses were accrued in the amount of 50 600 235,73 tenge, depreciation expenses were written-off in the amount of 35 842 882,18 tenge.

As of December 31, 2022 the fixed assets the fixed assets' net book value amounted to 231 110 834,72 tenge.

A commission for conducting inventory of fixed assets has been established in the Secretariat, approved by the Secretary General's order.

Annual inventory of fixed assets, cash, and inventory is conducted every year.

The last inventory of fixed assets was conducted as of January 09, 2023, and no shortages or excesses were identified. Inventory lists have been compiled, and fixed assets have been assigned with inventory numbers. Material responsibility agreements are in place.

Conclusion: The fixed asset accounting is carried out in accordance with the CICA Secretariat's Standard on Fixed Assets. The actual expenses for maintenance and acquisition of fixed assets do not exceed the planned indicators for these items in the Secretariat's Budget. No distortions or violations were identified during the audit of the fixed asset accounting.

3.5. Settlements with accountable persons

Settlements with accountable individuals are made in tenge, euros, and US dollars. The main purpose of providing accountable funds is to send employees of the CICA Secretariat on business trips according to the Estimate of Expenditure.

In accordance with the Budget appendices for the corresponding financial period, expenses for business trips are presented by types (per diems, transportation expenses, accommodation expenses). Representation expenses are also provided for in accordance with the events specified in the Budget.

The norms for business trip expenses depend on the place of destination of the business trip (within Kazakhstan, outside Kazakhstan) as well as the position of the accountable persons. Any excess funds provided to accountable persons are subject to return to the CICA Secretariat. As of December 31, 2022, there were no outstanding settlements with accountable persons.

All confirming documents for business trips and other expenses were presented during the audit.

Conclusion: There were no discrepancies identified between the primary documents and the data in the automated accounting system, IC:Enterprise. The actual business trip and other expenses incurred by accountable persons are confirmed and do not exceed the planned indicators approved in the Estimate of Expenditures of the CICA Secretariat.

3.6. Short-term trade and other payables

As of October 01, 2020 short-term trade and other payables amounted to 155 118,20 tenge.

As of December 31, 2020 short-term trade and other payables amounted to 1 507 766,40 tenge, including:

No	Item/Counterparties	Amount, tenge
1	Short-term trade payables, including:	551 249,56
	"Foreign Policy Research Institute" JSC	228 410,01
	"Kar-Tel" JSC	172 597,91
	Central regional telecommunication directorate	83 534,64
	"Avtomaster NS" LLP	44 600,00
	"Astana Motor Astana" LLP	20 700,00
	"Pochta Express" LLP	1 407,00
2	Short-term accounts payable on salary, including:	956 516,84
	Razakulov Zhasulan	956 516,84
	total	1 507 766,40

As of December 31, 2021 short-term trade and other payables amounted to 497 444,33 tenge, including:

No	Item/Counterparties	Amount, tenge
1	Short-term trade payables, including:	463 045,67
	"Kar-Tel" JSC	109 106,57
	Central regional telecommunication directorate	104 014,10
	"Astana Motor Astana" LLP	79 530,00
	"Astana Travel Com" LLP	78 650,00
	"Aramex Kazakhstan" LLP	40 795,00
	"Mr.Sound" IE	37 000,00
	"Interactive Systems Design" LLP	13 950,00
2	Short-term accounts payable on salary, including:	34 398,66
	Nadilbayev Adilbek	34 398,66
	total	497 444,33

As of December 31, 2022 short-term trade and other payables amounted to 482 784,75 tenge, including:

No	Item/Counterparties	Amount, tenge
1	Short-term trade payables, including:	482 784,75
	"Kar-Tel" JSC	132 461,83
	Corporate Business Division - a branch of Kazakhtelecom JSC	103 188,92
	"Kap - Bosh-A" LLP	93 200,00
	"National Company Silk Road Kazakhstan" Travel Agency LLP	84 184,00
	"Interactive Systems Design" LLP	69 750,00
	total	482 784,75

Conclusion: The accounting of short-term accounts payable is carried out in accordance with the Financial Regulations of the CICA Secretariat. In accordance with Article 3 of the Financial Rules, any forms of borrowing by the Secretariat are not allowed. Budget funds are used to fulfill obligations and repay debts within the financial period to which they relate. The budget is formed, approved, and executed without a



deficit, so overdue accounts payable do not arise in the CICA Secretariat. Violations in the accounting of accounts payable were not identified.

3.7. Expenses related to employee compensation

The salaries of employees are calculated in accordance with the staffing table of the General/support personnel of the Secretariat (Personnel expenses), which is approved as part of the Secretariat's budget for the corresponding financial period.

During the audit time sheets, orders for hiring and appointment of employees of the Secretariat's General/Support personnel were provided.

Each employee signs contracts on material responsibility, non-disclosure of confidential information, and functional duties upon employment.

The expenses related to employee compensation amounted to:

- for the period from October 01, 2020 to December 31, 2020 53 992 808,96 tenge;

-in 2021 – 364 562 739,98 tenge;

-in 2022 – 469 699 733,52 tenge;

The total expenses related to employee compensation in the audited period amounted to 888 255 282,46 tenge.

Conclusion: The data from the primary documents corresponds to the data in the accounting records. The actual expenses on salaries do not exceed the expenses on personnel included in the budget of CICA Secretariat.

3.8. Other short-term payables

As of October 01, 2020 there were no other short-term payables.

As of December 31, 2020 there were no other short-term payables.

As of December 31, 2021 other short-term payables amounted to 8 068,82 tenge, including:

No	Item/Counterparties	Amount, tenge
1	Individual income tax	3 822,08
2	Obligations for pension contributions	4 246,74
total		8 068,82

As of December 31, 2022 other short-term payables amounted to 282 976,19 tenge, including:

No	Item/Counterparties	Amount, tenge
1	Liabilities for social contributions	29 886,00
2	Liabilities for social medical insurance contributions	22 624,00
3	Obligations for contributions to social medical insurance	20 735,00
4	Obligations for pension contributions	209 731,19
total		282 976,19

The tax returns and statement of account on the status of settlements with the budget for the period from October 1, 2020 to December 31, 2020, for 2021 and 2022 have been provided to the audit. We have verified the identity of the data in the electronic version with the data of calculations and declarations provided to the State Revenue Department.

Conclusion: The calculation of social contributions, taxes, and mandatory payments is carried out in accordance with the Tax Code of the Republic of Kazakhstan dated December 25, 2017, No. 120-VI "On Taxes and Other Mandatory Payments to the Budget (Tax Code)". Expenses for taxes and related contributions from employee salaries are provided for in the CICA Secretariat's budget. Actual expenses for taxes and contributions do not exceed planned indicators for the corresponding financial period.

Conclusion

During the audit of the financial and economic activities of the CICA Secretariat for the period from October 1, 2020 to December 31, 2022, we have made the following conclusions:



1. In the course of the financial and economic activities, the management of the Secretariat operates in accordance with the Financial Rules and Financial Regulations of the CICA Secretariat;
2. The expenses are formed in advance within the Secretariat Budget for the corresponding financial period and approved by the SOC;
3. The management of the CICA Secretariat ensures effective financial management and optimal use of funds to achieve the goals and objectives of the CICA;
4. There are no violations in the financial and economic activities of the CICA Secretariat.

Persons conducted the audit:

“NAK “Asia Astana Audit” LLP:

Auditor

Auditor's Qualification Certificate No. 0000224, issued by the decision of the Qualification Commission for the Certification of Auditors on December 18, 1995, decision No. 18



Y. Duisenbekov

Senior Audit Specialist

ACCA Member (Association of Certified Chartered Accountants)
From September 08, 2017

S. Spirke

On behalf of CICA Secretariat
Secretary General



K. Sarybay

Accountant

M. Rushanova