

Протокол №3/2026
очередного заседания Наблюдательного совета
коммунального государственного предприятия
«Городское патологоанатомическое бюро» на праве хозяйственного
ведения Управление общественного здравоохранения города Алматы

г. Алматы

29.04.2026 года

Место нахождения: город Алматы, Алатауский район, микрорайон Алгабас, 7-я улица, дом 131.

Форма проведения заседания: очередное заседание, посредством программы ZOOM (онлайн)

Место, дата и время проведения заседания Наблюдательного совета: 29 апреля 2026 года, 11:00 часов, город Алматы, Алатауский район, микрорайон Алгабас, 7-я улица, дом 131.

Председательствовала: **Тауанова Гульнара Кубашевна**
Главный специалист АФ РОО Отраслевой профессиональный союз работников системы здравоохранения SENIM

Члены Наблюдательного совета: **Оспанов Кайрош Бакитович**
юрист ТОО «Центр молекулярной медицины»

Шумкова Эльмира Николаевна
кандидат медицинских наук, доцент, врач высшей категории по патологической анатомии

Глеубергенов Руслан Бакитжанович
начальник планово-экономического отдела РГК на ПХВ «Автохозяйство УМТО»

Секретарь Наблюдательного совета: **Еркебаев Ардак Айтказыулы**
Бухгалтер по государственным закупкам КГП на ПХВ «Городское патологоанатомическое бюро» УОЗ г. Алматы

Приглашенные лица: **Директор-** Алишев Ардак Жалелович
Заместитель директора по медицинской части- Хасанов Руфат Миршатович
И.О. Главного бухгалтера- Кусаинова Мадина

Сурагановна

Главный экономист - Абдыканова Куралай

Кудайбергеновна

Руководитель служба внутреннего аудита -
Шужеева Айым Еремекқызы

В соответствии с пунктом 27 раздела 8 Положения о Наблюдательном совете КГП на ПХВ «Городское патологоанатомическое бюро» УОЗ г. Алматы (далее – Предприятие), утвержденного решением Наблюдательного совета КГП на ПХВ «Городское патологоанатомическое бюро» УОЗ г. Алматы от 11 мая 2021 года кворум для проведения заседания Наблюдательного совета имеется, из пятерых членов Наблюдательного совета присутствуют 4 (четыре).

Повестка дня.

1. Рассмотрение и утверждение годового плана работы службы внутреннего аудита Предприятия на 2026 год.
2. Рассмотрение и утверждение отчета службы внутреннего аудита за I квартал 2026 года.

По итогам обсуждения вопросов повестки дня **Наблюдательный совет РЕШИЛИ:**

1. Оставить **Повестку дня**
2. Голосовали за утверждение повестки дня

Итоги голосования по утверждению вопросов повестки дня:

«За» - 4 голоса (ов) (Тауанова Г.К., Оспанов К.Б., Шумкова Э.П., Тлеубергенов Р.Б.)

«Против» - 0 голоса (ов)

«Воздержался» - 0 голоса (ов)

РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО – 4 голосами единогласно.

По первому вопросу повестки дня:

Выступила руководитель службы внутреннего аудита Шужеева А.Е., которая представила на рассмотрение Наблюдательного совета План работы Службы внутреннего аудита на 2026 год.

В своем выступлении отметила, что План разработан в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и сформирован на основе риск-ориентированного подхода с учетом специфики деятельности Предприятия.

План структурирован по кварталам и предусматривает проведение аудиторских мероприятий по ключевым направлениям, включая за предыдущие периоды и текущий период 2026 года, аудит закупочных

процедур и управления материальными ресурсами, аудит системы оплаты труда и управления человеческими ресурсами, а также контроль расчетных операций, сохранности активов и мониторинг исполнения ранее выданных рекомендаций.

Отдельно отмечено, что Планом предусмотрено оказание консультационных услуг по вопросам бухгалтерского учета и применения МСФО, а также регулярный мониторинг исполнения рекомендаций внутренних и внешних аудитов.

Также предусмотрено формирование и представление квартальной отчетности о деятельности Службы внутреннего аудита в установленные сроки.

В заключение подчеркнула, что реализация Плана направлена на повышение эффективности системы внутреннего контроля, минимизацию рисков и совершенствование корпоративного управления Предприятия.

После обсуждения представленного плана, Наблюдательный совет **РЕШИЛИ:**

Утвердить План работы службы внутреннего аудита КГП на ПХВ «Городское патологоанатомическое бюро» на 2026 год.

Итоги голосования:

«За» – 4 голоса (Тауанова Г.К., Оспанов К.Б., Шумкова Э.Н., Тлеубергенов Р.Б.)

«Против» – 0

«Воздержались» – 0

РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО ЕДИНОГЛАСНО.

По второму вопросу повестки дня:

Выступила руководитель службы внутреннего аудита Шужеева А.Е., которая представила отчет о проделанной работе за I квартал 2026 года в рамках реализации Годового аудиторского плана.

В отчетном периоде Службой внутреннего аудита проведены мероприятия по следующим направлениям:

- изучение учредительных документов и актуальности медицинских лицензий;
- оценка готовности системы внутреннего контроля и финансовой отчетности к подтверждению независимыми аудиторами.

По результатам аудита подтверждено соответствие деятельности Предприятия требованиям законодательства Республики Казахстан, наличие действующей лицензии и правоспособности.

В ходе аудита выявлен ряд системных и методологических вопросов, требующих устранения.

В части учетной и налоговой политики отмечена необходимость ее актуализации с учетом изменений налогового законодательства, в том числе в части налога на добавленную стоимость, налогообложения фонда оплаты труда и ведения налоговых регистров.

В части учета основных средств установлены отдельные несоответствия в применении сроков полезного использования и начислении амортизации, что влияет на достоверность финансовой отчетности.

В части оценочных обязательств по вознаграждениям работникам выявлена недостаточность сформированного резерва и наличие отрицательного сальдо, что свидетельствует о необходимости пересмотра методики формирования резерва.

По итогам аудита даны рекомендации, направленные на:

- приведение учетной и налоговой политики в соответствие с действующим законодательством;
- корректировку учета основных средств и амортизации;
- обеспечение достаточности резервов по обязательствам перед работниками;
- усиление системы внутреннего контроля.

Отмечено, что ограничений и препятствий при проведении аудита не имелось.

По итогам обсуждения представленного отчета Службы внутреннего аудита за I квартал 2026 год члены Наблюдательного совета **РЕШИЛИ:**

1. Утвердить отчет службы внутреннего аудита за I квартал 2026 года.
2. Признать работу службы внутреннего аудита удовлетворительной.
3. Службе внутреннего аудита:
 - осуществлять мониторинг исполнения рекомендаций;

Итоги голосования:

«За» – 4 голоса (Тауанова Г.К., Оспанов К.Б., Шумкова Э.Н., Тлеубергенов Р.Б.)

«Против» – 0

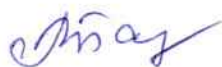
«Воздержались» – 0

РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО ЕДИНОГЛАСНО.

Заседание Наблюдательного совета завершено в 11 часов 30 минут.

Председатель

Наблюдательного совета



Тауанова Г.К.

Члены Наблюдательного совета:

 Тлеубергенов Р.Б.

 Оспанов К.Б.

 Шумкова Э.Н.

Секретарь Наблюдательного совета



Еркебаев А.А.