

Аудиторский отчет №

г. Тараз

16 марта 2017 года

1. Наименование объекта внутреннего государственного аудита: Коммунальное государственное учреждение «Отдел экономики и бюджетного планирования акимата города Тараз» (далее – Учреждение), зарегистрировано в качестве юридического лица в Управлении юстиции города Тараз от 15.09.2011г. № 1037-1919-01-ГУ, форма собственности – государственная, БИН 050240003684, код учреждения 4536504.

Положение КГУ учреждение «Отдел экономики и бюджетного планирования акимата города Тараз» утверждено постановлением города Тараз от 23.11.2012 года №1033.

Учредителем является Акимат города Тараз.

Финансирование осуществляется за счет средств городского бюджета, через Департамент казначейства по Жамбылской области Комитета Казначейства Министерства финансов Республики Казахстан, БИК KCMFKZ2A, ИИК KZ25070103KSN2115000.

Местонахождение: Жамбылская область, г.Тараз, улица Сулейменова д.3, тел.: (8-726-2) 45-64-86.

2. Тип внутреннего государственного аудита: аудит соответствия.

3. Вид проверки:

4. Поручение на проведение внутреннего государственного аудита: подписано руководителем Департамента внутреннего государственного аудита по Жамбылской области Кульбаевым Б.О. от 13.03.2017 года № 60.

5. Внутренний государственный аудит проведен: Главным специалистом государственным аудитором отдела квазигосударственного сектора Департамента внутреннего государственного аудита по Жамбылской области Тургунбаевой Индиной Дуйсеновой.

6. Цель, предмет внутреннего государственного аудита: аудит соответствия по «Установке программы видеонаблюдения через интернет сайт за объектами строительства финансируемых за счет государственных бюджетных средств» способом запроса ценовых предложений №1297161-1, на основании письма Комитета внутреннего государственного аудита от 02.03.2017г. №КВГА-4-15\1168 по вопросам указанных в заявлении Молдабековой М.К.

7. Период, охваченный внутренним государственным аудитом: с 01.01.2017г. по 13.03.2017г.

8. Сроки проведения внутреннего государственного аудита: с 14.03.2017г. по 16.03.2017г.

9. Должностные лица объекта внутреннего государственного аудита:

За проверяемый период распорядителями кредитов, имеющих право подписи, являлись:

с правом первой подписи: - руководитель Учреждения Сарытай Кайсар Амантайович (ИИН 700820300480) в период с 29.12.2015 года по настоящее время руководитель Учреждения.

с правом второй подписи: – руководитель финансово-хозяйственного отдела Куатова Женискул Кабылкызы (ИИН 691013402098) – весь период.

10. Сведения о результатах предыдущего внутреннего государственного аудита:

- главными специалистами-государственными аудиторами Ревизионная комиссия по Жамбылской области М.Сураншиевым, П.Абдикеримовой, Д.Ерсымаковым за период с 1 октября 2010 года по 30 марта 2016 года, проверка на основании поручения № 27-27-Т от 1.02.2016г., по вопросу использования бюджетных средств выделенных из местного бюджета, правильность ведения бухгалтерского учета и финансовой отчетности. По результатам контроля установлено нарушение на сумму 125 374,9 тыс.тенге, из них подлежит восстановлению за 2016г. на сумму 41 254,0 тыс.тенге и 84 090,0 тыс.тенге не подлежат восстановлению, также подлежит погашению в бюджет 30,9 тыс.тенге из них переплата по заработной плате на сумму 20,2 тыс.тенге и необоснованная оплата за



мобильную связь на сумму 10,7 тыс.тенге. Сумма в размере 30,9 тыс.тенге погашены в бюджет на основании квитанции № 2750 от 04.05.2016г. и на сумму 41 254,0 тыс.тенге в 2016г. сократили бюджет города. По результатам аудита приняты меры объявлен выговор заместителю руководителя (Аудиторской заключение от 06.05.2016г.).

11. Сведения о результатах проведенного внутреннего государственного аудита:

Сокращения по тексту:

- Закон Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее - Закон).

- Правила осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее-Правила);

- Бюджетный кодекс Республики Казахстан от 04.12.2008г. №95- IV;

- Приказ Министра финансов от 04.12.2014г. № 540 «Об утверждении Правил исполнения бюджета и его кассового обслуживания» (далее-Приказ).

Настоящим контролем охвачены процедуры проведения государственных закупок «Установка программы видеонаблюдения через интернет сайт за объектами строительства финансируемых за счет государственных бюджетных средств» способом запроса ценовых предложений

КГУ «Отдел экономики и бюджетного планирования акимата города Тараз» 02.02.2017г. на веб-портале размещено объявление за №1297161-1 о проведении государственных закупок «Установка программы видеонаблюдения через интернет сайт за объектами строительства финансируемых за счет государственных бюджетных средств» способом запроса ценовых предложений, где выделенная сумма для закупок составила 3344,0 тыс.тенге. Дата начала приема заявок 03.02.2017г. дата окончания приема заявок 10.02.2017г.

Заказчиком и организатором государственных закупок способом запроса ценовых предложений, является КГУ «Отдел экономики и бюджетного планирования акимата города Тараз». Данные средства выделяются по программе 001 «Услуги по реализации государственной политики в области формирования и развития экономической политики, системы государственного планирования », подпрограмма 000, специфика 152 «оплата услуг связи».

Вместе с объявлением на веб-портале был размещен проект договора о государственных закупках.

Согласно решения об итогах государственных закупок от 10.02.2017г. за №1297161-1 по лоту №9371955 ценовые предложения представили 9 потенциальных поставщиков, где наименьшее ценовое предложение представил ТОО «Сыр Казына», тем самым веб-порталом автоматически был определен победителем государственных закупок на сумму 1540,0 тыс.тенге, без НДС.

С победителем государственных закупок ТОО «Сыр Казына» заключен договор государственных закупок за №19 от 15.02.2017г. на сумму 1724,8 тыс.тенге, в том числе НДС.

На момент аудита, установлено, что договор расторгнут на основании дополнительного соглашения к договору о государственных закупках №19 от 09.03.2017г. на основании пункта 7 статьи 9 Закона. Услуга не оказана. Оплата по договору не производилась.

Пункт 1. Установлено, нарушение **пункта 7 статьи 9 Закона**, где Организатором в технической спецификации закупаемых услуг к потенциальным поставщикам необоснованно установлены квалификационные требования, а именно для обслуживания мобильных точек и видеокамер наблюдения поставщик должен иметь представительство в г.Тараз.

Пункт 2. Организатором нарушены **пп.2 и 3 статьи 4 Закона**, т.е. принципы правового регулирования государственных закупок, предоставление потенциальным поставщикам равных возможностей для участия в процедуре проведения государственных закупок и создание добросовестной конкуренции среди потенциальных поставщиков.

Аудит проведен в строгом соответствии и объемах, предусмотренных программой и планом аудита, где по вопросам программы и планом аудита нарушений не установлено.



12. Воспрепятствования в проведении внутреннего государственного аудита:
отсутствуют.

13. Меры, принятые в ходе внутреннего государственного аудита:

Даны разъяснения по дальнейшему применению нормативно-правовых актов.

Приложения на ____ листах (требование по предоставлению объектом государственного аудита сведений, информации, документов (материалов); реестр выявленных нарушений и недостатков по результатам внутреннего государственного аудита; заверенные копии документов (договора о государственных закупках услуг, техническая спецификация, протокол об итогах 129716-ЗЦП1, дополнительного соглашения к договору о государственных закупках №19 от 09.03.2017г.)

**Работник(и) органа внутреннего
государственного аудита:**

Главный специалист



И. Тургунбаева

Ознакомлен:



К.Сарытай

(Руководитель объекта внутреннего
(подпись, Ф.И.О., дата ознакомления)

государственного аудита)