

Аудиторский отчет №31

05 февраля 2020 года

г.Капшагай

1. Наименование объекта внутреннего государственного аудита: Государственное учреждение «Отдел жилищно-коммунального хозяйства и жилищной инспекции города Капшагай» (далее – Учреждение/Заказчик). Зарегистрирован в Управление юстиции г.Капшагай Департамента юстиции по Алматинской области, справка о государственной регистрации юридического лица № 1214-1907-13-ГУ от 14 августа 2013 года, код Учреждения 4871005. БИН: 130840011038.

Уровень бюджета: местный.

Форма собственности: государственная.

Юридический адрес: Алматинская область, г.Капшагай, ул. Жамбыла, 13.

2. Тип внутреннего государственного аудита: аудит соответствия.

3. Вид проверки: _____

4. Поручение на проведение внутреннего государственного аудита: поручение руководителя Департамента внутреннего государственного аудита по Алматинской области (далее - Департамент) от 27 января 2020 года №31 и приказ от 31 января 2020 года №38, на проведение внутреннего государственного аудита. Поручение на проведение аудиторского мероприятия зарегистрирован в органах прокуратуры 27 января 2020 года за №2019000001705012/00025. На основании поручение Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК №КВГА-4/191 от 14 января 2020 года.

5. Внутренний государственный аудит проведен: Главным специалистом-государственным аудитором отдела аудита соответствия №2 Департамента внутреннего государственного аудита по Алматинской области Скандовым М.С., и главным специалистом ГУ «Управление государственного архитектурно-строительного контроля Алматинской области» Суйеуов С.

6. Цель, предмет внутреннего государственного аудита: обоснованность проведение платежей по объекту «Благоустройства дворовых площадок г.Капшагай Алматинской области 1 очередь».

7. Период, охваченный внутренним государственным аудитом: с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года.

8. Сроки проведения внутреннего государственного аудита с 28 января 2020 года по 05 февраля 2020 года.

9. Должностные лица объекта внутреннего государственного аудита: внутренний государственный аудит проведен с ведома руководителя Учреждения Алмабекова Асхат Адильхановича.

10. Сведения о результатах предыдущего внутреннего государственного аудита: по вопросу «Благоустройства дворовых площадок г.Капшагай Алматинской области 1 очередь» ранее внутренний государственной аудит не проводился.

11. Сведения о результатах проведенного внутреннего государственного аудита:

При проведении аудита применены следующие нормативные правовые акты:

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

- Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Правила осуществления государственных закупок» (далее - Правила).

Вопрос программы. Соблюдение законодательства Республики Казахстан по объекту «Благоустройству дворовых площадок г.Капшагай Алматинской области 1 очередь», обоснованность и соответствие актов выполненных работ фактическому выполнению работ».

На основании Закона РК «О государственных закупках» от 04 декабря 2015 года (далее Закон) и итогов государственных закупок способом открытый конкурс №3562205-ОК1 от 23 октября 2019 года заключен договор №190075 от 28 октября 2019 года между ГУ Отдел жилищно-коммунального хозяйства и жилищной инспекции города Капшагай «Заказчик» с ТОО «Асыл-Тау» «Подрядчик» находящееся по адресу: город Алматы, проспект Достык 114,49 по объекту «Благоустройству дворовых площадок г.Капшагай Алматинской области 1 очередь» на общую сумму 682 790,5 тыс.тенге. (номер договора в реестре договоров государственных закупок №130840011038/190075/00) (далее – Договор №190075 от 28 октября 2019 года).

АБП-487 «Отдел жилищно-коммунального хозяйства и жилищной инспекции района» (города областного значения)

Программа-030 «Благоустройство и озеленение населенных пунктах»

Общая сумма договора 682 790 559 тенге 29 тиын, в том числе НДС на сумму 73 156 131 тенге 35 тиын.

За 2019 год - 383 134 382 тенге 29 тиын.

За 2020 год – 299 656 177 тенге 00 тиын.

Срок окончания работ согласно заключению государственной экспертизы и со дня подписания договора. Нормативная продолжительность строительства 14 месяцев.

За 2019 год банковская гарантийное обязательство №002-2019-97-1059-G от 29 октября 2019 года выданное АО «Tengri Bank».

Заключено дополнительное соглашение №1 от 15.11.2019 года к договору от 18.10.2019 года №190075. Предметом дополнительного соглашения является: уменьшение суммы на 2019 год 170 453 000 тенге 00 тиын.

Заключено дополнительное соглашение №2 от 19.12.2019 года к договору от 18.10.2019 года №190075. Предметом дополнительного соглашения является: уменьшение суммы на 2019 год 107 217 590 тенге 00 тиын.

Со стороны Подрядчика в 2019 году предоставлены акт о приемке выполненных работ за декабрь 2019 года №3 на общую сумму 9 567 128 тенге 00 тиын, оплачено: счет к оплате №4871005/19-793 от 25.12.2019 года на сумму 9 567 128 тенге 00 тиын.

- акт о приемке выполненных работ за декабрь 2019 года №4 на общую сумму 74 514 520 тенге 00 тиын, оплачено: счет к оплате №4871005/19-830 от 27.12.2019 года на сумму 74 514 520 тенге 00 тиын.

При визуальном осмотре по объекту «Благоустройству дворовых площадок г.Капшагай Алматинской области 1 очередь» в связи с погодными условиями не было возможным определить полный объем выполненных работ на соответствие выполненных объемов работ. Однако указанные по акту приемке выполненных работ за декабрь 2019 года №4 на сумму 74 514 520 тенге материалы были приобретены, но не установлены.

В результате по акту приемке выполненных работ за декабрь месяц 2019 года №4 не полностью соответствует объемы выполненных работ и заказчиком было произведена оплата за не выполненных работ на общую, предварительную сумму 7 825 742 тенге.

Пункт 1. В нарушении п.6 ст. 97 Бюджетного кодекса, приказа Министра финансов Республики Казахстан от 4 декабря 2014 года № 540 "Об утверждении Правил исполнения бюджета и его кассового обслуживания".

К аудиту на основании письма №45-45/291/176 от 21.01.2020 года привлечен главный специалист ГУ «Управление государственного архитектурно-строительного контроля Алматинской области» С.Суйеуов, со стороны дано заключение о не возможности определение качества выполненных работы, в связи климатическими и погодными условиями.

12. Воспрепятствования в проведении внутреннего государственного аудита: нет.

13. Меры, принятые в ходе внутреннего государственного аудита: не принимались.

Приложения на _____ листах:

1. Требование по предоставлению объектом государственного аудита сведений, информации, документов (материалов);
2. Приказы на назначение должностных (ответственных) лиц объекта за аудируемый период, назначение руководителей копии удостоверения личности;
3. Гарантийные обязательства по обеспечению исполнения договоров, платежные поручения, уведомление о регистрации договоров (4 листа);
4. Договора государственных закупок работ и услуг, дополнительные соглашения к ним;
5. Акты приемки выполненных работ, счета к оплате;

**Главный специалист-
государственный аудитор**

М.Сканов

**Руководитель
ГУ «Отдел ЖКХ и ЖИ
города Капшагай»**

А.Алмабеков

Ознакомлен



(Руководитель объекта внутреннего
государственного аудита)

(подпись, Ф.И.О., дата ознакомления)