

Аудиторский отчет № 73

г. Нур-Султан
ул. Бейбітшілік, 11

от 18 сентября 2020 года

1. Наименование объекта внутреннего государственного аудита:

Государственное учреждение «Управление транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Нур-Султан» (далее по тексту – Управление).

Согласно Положению о ГУ «Управление транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Астаны» утвержденного постановлением акимата города Астаны от 06.03.2018 г., №06-433, основной миссией Управление является развитие и регулирование пассажирских перевозок, транспортной инфраструктуры и обеспечение безопасности дорожного движения, реализация государственной политики в сфере автомобильных дорог и дорожной деятельности.

Справка о государственной перерегистрации выдана Департаментом юстиции города Астаны от 7 марта 2018 года. (дата первичной государственной регистрации – 03.11.2015 год).

Учреждение является государственным органом Республики Казахстан, осуществляющим руководство в сфере пассажирского транспорта, строительства и ремонта автомобильных дорог, дорожной инфраструктуры на территории города Нур-Султан.

Положение Учреждения утверждено постановлением акимата города Астаны от 06.03.2018 года №06-433.

Реквизиты объекта аудита:

БИН: 151140001473; ИИК: KZ22070102KSN6201000 в РГУ «Комитет Казначейства МФ РК» БИК: ККМФКЗ2А.


Местонахождение и юридический адрес: 010000, Республика Казахстан г. Нур-Султан, район «Сарыарка», ул. Бейбітшілік, 11. Телефон 55-67-51, 55-67- 85 (бухгалтерия).

2. Тип внутреннего государственного аудита: аудит соответствия.

3. Вид проверки: внутренний государственный аудит.

4. Поручение на проведение аудиторского мероприятия: Поручение на проведение аудиторского мероприятия Департамента внутреннего государственного аудита по городу Нур-Султан (далее – ДВГА) от 7 сентября 2020 года № 73, подписанное И.О.руководителем ДВГА Уркумбаевой Т.Ж., и зарегистрированное в Центре правовой статистики и специальных учетов ГП РК по г. Нур-Султан 07.09.2020г за № 2071000001705012/00071. Основание: задание Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК (КВГА -03-КВ/613-И от 14.05.2020 г), (№КВГА-3-КВ/1238 от 28.07.2020г).

5. Внутренний государственный аудит проведен: главным специалистом отдела аудита финансовой отчетности ДВГА г. Нур-Султан – государственным аудитором Кабуловым М.Г.



6. Цель, предмет внутреннего государственного аудита: аудиторское мероприятие по вопросу целевого использования бюджетных средств по проекту Строительство улицы Сарын на участке от улицы Жумабаева до улицы № 44 и Строительство улицы Джангильдина на участке от улицы Кумисбекова до улицы Бейсековой в соответствии с требованиями п.115 «Правил разработки и корректировки, проведения необходимых экспертиз инвестиционного предложения государственного инвестиционного проекта, а также планирования, рассмотрения, отбора, мониторинга и оценки реализации бюджетных инвестиций и определения целесообразности бюджетного кредитования», утвержденных приказом Министра национальной экономики РК №129 от 5 декабря 2014 года.

7. Период, охваченный внутренним государственным аудитом: с 1 января 2019 года по 01 сентября 2020 года.

8. Сроки проведения внутреннего государственного аудита: с 08 сентября по 18 сентября 2020 года.

9. Должностные лица объекта внутреннего государственного аудита: Аудит соответствия проведен с ведома и.о.руководителя Управления – Сапарбаева Ж.Б., в присутствии руководителя планово-экономического отдела Управления- Букурова Н.С.

За проверяемый период распорядителями кредитов Управления являлись:

с правом первой подписи:

- руководитель – Карагойшин Асхат Жиенбаевич (ИИН:770317300964) с 10.10.2016 года по 14.05.2019 года;

- и.о. руководителя – Боранбаев Дархан Онласынович с 15.05.2019 года по 9.07.2019 года;

- руководитель – Солтамбеков Нурлан Кожаметович (ИИН: 730805400450) с 09.08.2019 года по 15.06.2020 года;

- и.о. руководителя – Сапарбаев Жасултан Бердибекович (ИИН 910408350014) с 16.06.2020 года по настоящее время.

с правом второй подписи:

- руководитель планово-экономического отдела Байгондина Асыл Капшакпаевна (ИИН: 880302450175) с 13.04.2015 года по 8.05.2019 года;

- руководитель планово-экономического отдела Букуров Ниятбек Сагинтаевич (ИИН: 760314301260) с 09.04.2019 года по настоящее время.

10. Сведения о результатах предыдущего внутреннего государственного аудита:

Предыдущий внутренний государственный аудит проведен: руководителем отдела аудита государственного сектора № 2 Асановой Ж.Н. и главным специалистом – государственным аудитором отдела аудита государственного сектора № 2 Мукушевым Б.Б., по вопросу расходования бюджетных средств, по бюджетным инвестиционным проектам: «Строительство улицы №31 на участке от проспекта Туран до канала Нура Ишим»; «Строительство улицы Жумабаева на участке от улицы №14 до улицы № 44»; «Строительство улицы №15 (Сарын), № 16 на участке от



улицы Жумабаева до улицы Кордай «Строительство магистральной автодороги, проходящей по улицам Угольная, №12 и ул.№ 14 и улицы Ш.Бейсековой на участке от улицы Сыганак до улицы № 27»; «Строительство, реконструкция инженерных сетей и дорог в жилых массивах города Астаны. Жилой массив Интернациональный. 1,2 очереди, где, нецелевого использования бюджетных средств не установлены.

- аудиторское мероприятие на предмет целевого использования бюджетных средств по проекту «Строительство улицы Джангильдина на участке от улицы Кумисбекова до улицы Бейсековой» проведены гласным специалистом ДВГА города Нур-Султан А.Б. Дармышевым. Установленные нарушения в части заключенного договора с ТОО «DMInfrastructure» устранены полностью, т.е. Решением Специализированного межрайонного экономического суда г. Астаны (далее – СМЭС) от 13 декабря 2018 года (Дело №7119-18-00-2/16183), иск Управления *о признании ТОО «DM Infrastructure» по объекту «Строительство улицы Джангильдина на участке от улицы Кумисбекова до улицы Бейсековой» недобросовестным участником государственных закупок и расторжений договора №297 от 15.06.2017 года удовлетворен.*

11. Сведения о результатах проведения внутреннего государственного аудита:

«Строительство улицы Сарын на участке от улицы Жумабаева до улицы № 44».

Справочно:

Цель проекта, основания для проведения проектно-изыскательских работ.

Строительство улицы Сарын обеспечивает проезд автомобильного транспорта на северо-восточном направлении с выходом на Карагандинскую трассу и в направлении нового центра г. Астаны. Прилегающие жилые комплексы, общественные здания, улицы и проезды подключаются к общей транспортной системе города, район застройки приобретает законченный вид согласно детальной планировки.

Наличие утвержденной проектно-сметной документации (приказ на утверждение) и заключение государственной вневедомственной экспертизы проекта.

ПСД разработал ТОО «Kaztrans building» на основании договора № 1567 от 06.03.2013 года на сумму 89 944,1 тыс. тенге. В 2013-2014 годах освоено 89 944,1 тыс. тенге по программе 002 «Развитие транспортной инфраструктуры» подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета». Согласно заключению государственной строительной экспертизы от 11.06.2014г. № 01-0306/14 общая расчетная стоимость реализации инвестиционного проекта «Строительство улицы Сарын на участке от улицы Жумабаева до улицы № 44». составляет 2 790 540,0 тыс. тенге (в ценах 2013-2016 гг.), в том числе СМР – 2 243 758,0 тыс. тенге, продолжительность строительства – 14 месяцев.

На основании положительного заключения государственной экспертизы, в соответствии с постановлением Правительства РК от 19.08.2002 г. №918 «О правилах проведения экспертизы предпроектной (технико-экономических обоснований) и проектной (проектно-сметной) документации на строительства

независимо от источников финансирования, а также утверждения проектов, строящихся за счет государственных инвестиций» приказом руководителя Комитет по делам строительства, жилищно-коммунального хозяйства и управления земельными ресурсами Министерства национальной экономики РК от 9 сентября 2014г. №15-ПІР утвержден указанный Рабочий проект.

Заключение и исполнение договора о государственных закупках, в том числе: *соблюдение условий договоров, наличие фактов внесения изменений в условиях договора, обоснованность внесенных таких изменений в заключенный договор о государственных закупках.*

Правильность оплаты, произведенной «Заказчиком». Наличие и достоверность данных промежуточных актов выполненных работ Ф.№2, а также наличие справки Ф.№3, в который указывается стоимость выполненных строительно-монтажных работ с нарастающим итогом.

Для выполнения подрядных работ по рабочему проекту Договором о государственных закупках подрядных работ по проекту «Строительство улицы Сарын на участке от улицы Жумабаева до улицы № 44», № 2133 от 16.06.2015г, заключен договор Управлением пассажирского транспорта и автомобильных дорог г. Астаны (Заказчик) с ТОО «Казэнергоинвест» (Генподрядчик) о производстве генподрядчиком строительных работ на сумму 3 732 382,1 тыс. тенге, со сроком завершения работ до 31.12.2016 года.

За аудируемый период *Дополнительным соглашением №12 от 10.09.2019 года* к договору №2133 внесены следующие изменения и дополнения:

Пункт 6.4. Договора изложить в следующей редакции:

«6.4 сумма договора на 2016 финансовый год составляет 59 420,5 тыс. тенге, по бюджетной программе 003 «Развитие транспортной инфраструктуры», по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета», по специфике 411 «приобретение земли»;

- на 2017 финансовый год 304 859,9 тыс. тенге, по бюджетной программе 003 «Развитие транспортной инфраструктуры», по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета», по специфике 411 «приобретение земли»;

- на 2018 финансовый год 215 555,1 тыс. тенге, по бюджетной программе 003 «Развитие транспортной инфраструктуры», по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета», по специфике 432 «Строительство дорог»;

- на 2019 финансовый год 175 868,0 тыс. тенге, по бюджетной программе 003 «Развитие транспортной инфраструктуры», по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета», по специфике 432 «Строительство дорог»;

- на 2020 финансовый год 2 017 037,0 тыс. тенге, в том числе НДС, по бюджетной программе 003 «Развитие транспортной инфраструктуры», по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета», по специфике 432 «Строительство дорог»».

За аудируемый период *Дополнительным соглашением №13 от 15.04.2020 года* к договору №2133 внесены следующие изменения и дополнения:

Пункт 6.4. Договора изложить в следующей редакции:

«6.4 сумма договора на 2016 финансовый год составляет 59 420,5 тыс. тенге, по бюджетной программе 003 «Развитие транспортной инфраструктуры», по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета», по специфике 411



«приобретение земли»;

- на 2017 финансовый год 304 859,9 тыс. тенге, по бюджетной программе 003 «Развитие транспортной инфраструктуры», по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета», по специфике 411 «приобретение земли»;

- на 2018 финансовый год 215 555,1 тыс. тенге, по бюджетной программе 003 «Развитие транспортной инфраструктуры», по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета», по специфике 432 «Строительство дорог»;

- на 2019 финансовый год 175 868,0 тыс. тенге, по бюджетной программе 003 «Развитие транспортной инфраструктуры», по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета», по специфике 432 «Строительство дорог»;

- на 2020 финансовый год 90 000,0 тыс. тенге, в том числе НДС, по бюджетной программе 003 «Развитие транспортной инфраструктуры», по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета», по специфике 432 «Строительство дорог».

- Сумма договора на 2021 финансовый год составляет 1 927 037,0 тыс. тенге, в том числе НДС, по бюджетной программе 003 «Развитие транспортной инфраструктуры», по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета», по специфике 432 «Строительство дорог».

2. Пункт 8.1. Договора изложить следующей редакции:

«8.1. Подрядчик обязуется в соответствии с проектно-сметной документацией, графиком производства работ, а также конкурсной заявки поставщика обеспечить завершение всех видов работ по настоящему Договору, в полном объеме в срок до 31 декабря 2021 года».

«9.1. В течении 10 рабочих дней после подписания настоящего договора, Подрядчик обязан внести обеспечение исполнение Договора в размере 3% от суммы на текущий финансовый год поручаемых Подрядчику со сроком действия до момента полного исполнения Поставщиком своих обязательств по Договору и обеспечение исполнения аванса в размере суммы аванса. Внесенное обеспечение исполнения Договора возвращается подрядчику в течении 5 дней с момента полного и надлежащего исполнения обязательств по Договору.

В случае заключения договора со сроком действия более одного года, размер обеспечения исполнения договора на текущий финансовый год исчисляется исходя из годовой суммы договора, предусмотренной в соответствующим финансовом году. Обеспечение исполнение договора о следующем финансовому году вносится поставщиком в течение десяти рабочих дней с момента регистрации в органе казначейства дополнительного соглашения на принятие обязательств в соответствующем финансовом году к договору о государственных закупках».

С учетом заключенных дополнительных соглашений, срок завершения работ продлен до 31.12.2020 года и составляет:

на 2015 финансовый год составляет 266 804,5 тыс. тенге;

на 2016 финансовый год составляет 59 420,5 тыс. тенге;

на 2017 финансовый год составляет 304,8 тыс. тенге;

на 2018 финансовый год составляет 215 555,0 тыс. тенге;

на 2019 финансовый год составляет 175 868,0 тыс. тенге;

на 2020 финансовый год составляет 90 000,0 тыс. тенге;



на 2021 финансовый год составляет 1 927 037,0 тыс. тенге.

Обеспечение исполнения договора о государственных закупках, а также сумма в соответствии со статьей 26 данного Закона (при наличии) вносятся поставщиком в качестве гарантии того, что он надлежащим образом исполнит свои обязательства по заключенному с ним договору о государственных закупках.

В ходе аудита, установлено, что обеспечение исполнения договора в виде банковской гарантии представлено Подрядчиком 16 апреля 2019 года (гарантийное обязательство АО «Halyk Bank» № IG 37U-3570/19) на сумму 630,0 тыс. тенге.

Согласно дополнительного соглашения, обеспечение исполнения договора в виде банковской гарантии представлено Подрядчиком 13 сентября 2019 года дополнение №1 к (гарантийному обязательству АО «Halyk Bank» № IG 37U-3570/19) на сумму 5 276,0 тыс. тенге.

С учетом заключенных дополнительных соглашений, срок завершения работ продлен до 31.12.2020 года и профинансировано и выполнено работ на сумму 905 068,0 тыс. тенге, в том по годам составило:

- 2013 год- ПИР-16 318,9 тыс. тенге;
- 2014 год –ПИР- 73 127,3 тыс. тенге;
- 2015 год – 269 304,5 тыс. тенге;
- 2016 год – 59 420,5 тыс. тенге;
- 2017 год – 304,9 тыс. тенге;
- 2018 год – 218 116,0 тыс. тенге;
- 2019 год – 177 798,0 тыс. тенге;
- 2020 год - 90 000,0 тыс. тенге.

На момент аудита Подрядчиком представлен Акт приемки выполненных работ за март месяц 2020 года на сумму 93 094,0 тыс. тенге. Справка о стоимости выполненных строительных работ и затрат за март месяц 2020 года на сумму 93 094,0 тыс. тенге, согласно счета – фактурой № ESF -021040004800-20200305-60768509 от 05/03/2020 г.

За 2020 год произведена оплата на сумму 90 000,0 тыс. тенге.

-счет к оплате №3350001/20-230 от 16 апреля 2020 года на 90 000,0 тыс. тенге;

Кредиторская задолженность на 30.06.2020 года составляет 3 098,0 тыс. тенге.

Согласно оборотно-сальдовой ведомости по субсчету 2411 за первое полугодие 2020 года, Рабочий проект числится как незавершенный объект с отражением по учету 908 166,0 тыс. тенге.

При аудите правильности оплаты, произведенной Учреждением установлено, что в наличии имеются и соответствует данным промежуточных актов выполненных работ ф.№2, с утвержденными нормами строительных работ (СниП и ЕНиР), а также имеются в наличии справки ф. № 3, в которых указана стоимость выполненных строительно-монтажных работ с нарастающим итогом. Акты выполненных работ ф. № 2 и расчеты стоимости работ руководителями «Заказчика» и «Исполнителя» подписаны и закреплены печатями.

Вопрос проверен нарушений не установлено.



Наличие договоров по оказанию услуг по авторскому и техническому надзору.
Авторский надзор

ГУ «Управление автомобильных дорог города Астаны», именуемое в дальнейшем «Заказчик», в лице руководителя Мырзагулова Сымбата Еркебаевича, действующего на основании Положения, с одной стороны и ТОО «KazTrans Building», именуемое в дальнейшем «Исполнитель», в лице директора Аманкосова Жандоса Аманкосовича, действующего на основании Устава, с другой стороны, на основании п.п. 7 п. 2 ст. 45 Закона РК «О государственных закупках» заключили настоящее Договор о государственных закупках услуг по авторскому надзору за ходом осуществления работ по строительству улиц №15 (Сарын), №16 на участке от ул. Жумабаева до ул. Кордай в г.Астане от 19 декабря 2014 года № 2057 и №12 от 11.12.2015г.

Согласно п.2.1 сумма договора на 2015 финансовый год составляет 5 327,4 тыс. тенге по бюджетной программе 003: «Развитие транспортной инфраструктуры». Неосвоенная сумма по договору составляет 5 327,4 тыс. тенге.

Технический надзор.

ГУ «Управление пассажирского транспорта и автомобильных дорог города Астаны», именуемое в дальнейшем «Заказчик», в лице руководителя Мырзагулова Сымбата Еркебаевича, действующего на основании Положения, с одной стороны ТОО «КазДорИнжиниринг», именуемое в дальнейшем «Инженер», в лице генерального директора Хабидуллина Руслана Тулеубековича, действующего на основании Устава, с другой стороны, заключили настоящий Договор №2159 от 3 сентября 2015 года, о государственных закупках инжиниринговых услуг по осуществлению технического надзора и технологического сопровождения за ходом работ, где согласно п.2. инженер берет на себя обязательство по предоставлению для Заказчика инжиниринговых услуг по осуществлению технического надзора и технологического сопровождения за ходом работ по строительству улицы Сарын на участке от улицы Жумабаева до улицы № 44 на общую сумму 30 856,0 тыс. тенге.

С учетом заключенных дополнительных соглашений, срок завершения работ продлен до 31.12.2020 года и финансирование на сумму 30 856,0 тыс. тенге в том по годам составило:

на 2015 год – 2 500,0 тыс. тенге;

на 2018 год – 2 561,0 тыс. тенге.

на 2019 год – 25 795 тыс. тенге.

Неосвоенная сумма по договору составляет 25 795,0 тыс. тенге.

Вопрос проверен нарушений не установлено.

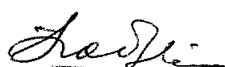
Применение штрафных санкций за неисполнение или ненадлежащее исполнение договорных обязательств.

Штрафные санкции не применялись. По данному вопросу нарушение не установлено.

Наличие фактов образования кредиторской и дебиторской задолженности.

На момент аудита дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Вопрос проверен нарушений не установлено.

Наличие актов приема законченного строительством объекта комиссией. При



Наличие актов приема законченного строительством объекта комиссией. При аудите наличие актов приема законченного строительством объекта комиссией установлено, что на объекте в 2020 году связи с недостаточным финансированием строительно-монтажные работы не ведутся т.е. строительство объекта не закончено.

Соответствие выполненных работ с актами выполненных работ.

По результату аудита нарушения не установлены.

В ходе аудита проведен визуальный осмотр выполненных строительно-монтажных работ. Акт осмотра строительно-монтажных работ прилагаются.

«Строительство улицы Жангильдина на участке от улицы Кумисбекова до улицы Бейсековой».

Наличие утвержденной проектно-сметной документации (приказ на утверждение) и заключение государственной вневедомственной экспертизы проекта.

Цель и назначение объекта строительства, необходимость и целесообразность его строительства – рабочий проект разработан с учетом комплексной транспортной схемы города Астаны, в соответствии с постановлением акимата города Астаны от 8 октября 2013 года № 114-1716 «О внесении изменений в постановление акимата города Астаны от 19 декабря 2012 года № 114/1858 «О реализации решения маслихата города Астаны от 2 декабря 2012 года № 88/11-V «О бюджете города Астана на 2013-2015 годы».

Улица Жангельдина расположена в районе Сарыарка г. Астаны в северо-западной части на правом берегу реки Ишим. Проектируемый участок находится между улицами Кумисбекова и Ш. Бейсековой. Вид работ – новое строительство.

В начале участка улица проходит по территории существующих гаражей, с ПК 1+46 до ПК 8+80 – по участку новостроек многоэтажных жилых зданий, далее до конца трассы улица пролегает по территории частной малоэтажной застройки. На ПК 4+20 трасса пересекает ручей Сарыбулак.

Проектно-сметная документация (далее – ПСД) получило положительное заключение государственной экспертизы № 01-0288/15 от 19.06.2015 года.

Сметная стоимость строительных работ (в ценах 2013., 2015-2017 гг.) составила 1 698 920,0 тыс. тенге, в том числе СМР 1 294 855,0 тыс. тенге, оборудование 82 990,0 тыс. тенге, прочие затраты 321 075,0 тыс. тенге. Проектная продолжительность строительства – 10 месяцев.

Постановлением акима города Астаны от 04.02.2014 года № 197-150 разрешено проведение обследования, изыскательных работ и проектирование на земельном участке площадью 3,7947 га.

Архитектурно-планировочное задание, утверждено ГУ «Управлением архитектуры и градостроительства г. Астаны» от 14.02.2014г. № 3738.

Заказчик проектно-сметной документации (далее – ПСД) – ГУ «Управление пассажирского транспорта и автомобильных дорог города Астаны». Задание на проектирование, утверждено Заказчиком 7 августа 2013 года.

Технические условия выданы:

ГУ «Управление пассажирского транспорта и автомобильных дорог города Астаны» за № 108-09/1982 от 04 сентября 2013 года по организации дорожного

движения и транспортной инфраструктуры;

ГУ «Управление энергетики и коммунального хозяйства» за № 10-08/2934 от 23 апреля 2013 года на отвод ливневых вод с территории объекта;

АО «Астана – Региональная Электросетевая Компания» за № 5-181-1353 от 24 апреля 2013 года на проектирование и строительства сетей электроснабжения объекта, за № 5-181-1198 от 18 апреля 2014 года о продлении технических условий № 5-181-1353 от 24 апреля 2013 года на проектирование и строительства сетей электроснабжения объекта, за № 5-181-126 от 19 января 2015 года о продлении технических условий № 5-181-1353 от 24 апреля 2013 года на проектирование и строительства сетей электроснабжения объекта;

ТОО «Астана калалык жарык» за № 76-01-13 от 08 мая 2013 года на проектирование и строительство сетей электроснабжения объекта, за № 99-01-15 от 27 марта 2015 года о продлении технических условия № 76-01-13 от 08 мая 2013 года на проектирование и строительства объекта;

ГЦТ «АСТАНАТЕЛЕКОМ» - филиал АО «КАЗАХТЕЛЕКОМ» за № 936 от 06 августа 2014 года о продление технических условий № 406 от 23 апреля 2013 года на проектирование и строительство объекта;

Филиал АО «Транстелеком» в городе Астана – «Астанатранстелеком» за № 1092/3-1 от 12 декабря 2014 года о продлении технических условий № 484/3-1 от 15 мая 2014 года на проектирование и строительство объекта;

ГКП «Астана Су Арнасы» за № 3-6/60 от 19 января 2015 года на проектирование и строительство;

АО «АСТАНА-ТЕПЛОТРАНЗИТ» за № 2460-19 от 23 апреля 2013 года для разработки проекта, за № 1623-19 от 17 марта 2014 года о продлении и дополнении технических условий № 2460-19 от 23 апреля 2013 года для разработки проекта, за № 293-11 от 22 января 2015 года о продлении технических условий № 2460-19 от 23 апреля 2013 года и № 1623-19 от 17 марта 2014 года для разработки проекта. Генеральный проектировщик – ТОО «Инженерный центр «АСТАНА», (государственная лицензия ГСЛ № 13001183 на проектную деятельность, выдана Агентством Республики Казахстан по делам строительства и ЖКХ от 01.02.2013 года, лицензия ГСЛ № 002587 от 09.01.2001 года на изыскательную деятельность, продленная Агентством Республики Казахстан по делам строительства и ЖКХ от 12.06.2012г.).

Вопросы программы аудита проверены. Нарушения не установлены.

Заключение и исполнение договора о государственных закупках, в том числе: *соблюдение условий договоров, наличие фактов внесения изменений в условиях договора, обоснованность внесенных таких изменений в заключенный договор о государственных закупках.*

Правильность оплаты, произведенной «Заказчиком». Наличие и достоверность данных: промежуточных актов выполненных работ Ф.№2, а также наличие справки Ф.№3, в который указывается стоимость выполненных строительно-монтажных работ с нарастающим итогом.

В рамках реализации данного проекта, на основании итогов государственных закупок способом из одного источника по несостоявшимся закупкам от 27.08.2019 года № 3603765-1 между ГУ «Управление транспорта и развития дорожно-

транспортной инфраструктуры города Нур-Султан» (далее – Заказчик, Учреждение) и ТОО «Казэнергоинвест» (далее – Подрядчик) заключен договор о государственных закупках № 510 от 27.08.2019 года, на подрядные работы по строительству объекта.

Согласно п.3.1. Договора, общая сумма договора по программе 003 «Развитие транспортной инфраструктуры» подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета» составила 1 034 304,1 тыс. тенге с учетом НДС, где сумма договора:

на 2019 год составляет – 112 тенге;

на 2020 год составляет – 1 034 304,0 тыс. тенге.

В соответствии с 6.1 настоящего Договора, работа считается оказанной при условии полной сдачи Поставщиком услуги Заказчику в точном соответствии требованиям, указанным в приложениях к настоящему Договору.

Согласно столбца 10 приложения 1 к Договору «Перечень закупаемых товаров (работ/услуг) срок поставки (завершения) по договору 31 января 2020 года. Согласно п.9.1. Договора, срок действия договора по 31.12.2020 года. Впоследствии, в вышеуказанный Договор были внесены изменения дополнительным соглашением № 1 от 25.09.2019г., в связи с изменениями в сроках финансирования, где сумма общая сумма договора составила 1 034 304,1 тыс.тенге (без изменения), в том числе:

на 2019 год составила – 0,0 тыс. тенге;

на 2020 год составила – 1 034 304,1 тыс. тенге.

Другие пункты Договора остались без изменений.

Согласно п.п.2) п.4.1. указанного Договора Подрядчик обязан в течение десяти рабочих дней со дня заключения Договора внести обеспечение исполнения Договора в размере 3 % от суммы Договора предусмотренной на текущий год равную 3,36 тенге и размеров аванса, предусмотренных по предметам договора согласно Приложению 1 к Договору равную 33,60 тенге, что общем составляет 36,96 тенге в виде гарантийного денежного взноса, который вносится на банковский счет или банковским гарантиям.

Обеспечение исполнения договора № 510 от 27.08.2019 года, на 2019 год внесено платежным поручением № 938 от 02.09.2019 года, на сумму 36,96 тенге.

За 2019 год, Подрядчиком работы не выставались, в связи с тем, Учреждением перечисления денежных средств не производились.

Впоследствии, в вышеуказанный Договор были внесены изменения дополнительным соглашением № 510-2 от 15.04.2020г., «п.3.2 сумма договора на 2020 финансовый год составляет 147 600,0 тыс. тенге, по бюджетной программе 003 «Развитие транспортной инфраструктуры», по подпрограмме 011 «За счет средств республиканского бюджета», по специфике 432 «Строительство дороги»;

Остаток на 2021 год составляет 886 704,0 тыс. тенге.

Соглашение вступает в силу со дня его регистрации территориальном органе Казначейства и действует по 31 декабря 2021года.

На момент аудита за 2020 ведутся строительно-монтажные работ подрядчиком ТОО «Казэнергоинвест».

При аудите правильности оплаты, произведенной Учреждением установлено, что в наличии имеются и соответствует данным промежуточных актов



выполненных работ ф.№2, с утвержденными нормами строительных работ (СниП и ЕНиР), а также имеются в наличии справки ф. № 3, в которых указана стоимость выполненных строительно-монтажных работ с нарастающим итогом. Акты выполненных работ ф. № 2 и расчеты стоимости работ руководителями «Заказчика» и «Исполнителя» подписаны и закреплены печатями.

На момент аудита всего выполнены акты выполненных строительно-монтажных работ составляет в сумме 44 280,0 тыс. тенге.

2020 год произведена оплата на сумму 77 4280,0 тыс. тенге.

-счет к оплате №241 от 20 апреля 2020 года на 44 280,0 тыс. тенге;

-счет к оплате №559 от 2 июля 2020 года на 1 203,3 тыс.тенге;

-счет к оплате №721 от 19 августа 2020 года на 16 945,4 тыс.

Согласно оборотно-сальдовой ведомости по субсчету 2411 за первое полугодие 2020 года, Рабочий проект числится как незавершенный объект с отражением по учету 579 989,0 тыс. тенге.

Вопрос проверен нарушений не установлено.

Инжиниринговые услуги по осуществлению технического надзора и технологического сопровождения за ходом производства работ.

На основании протокола об итогах государственных закупок способом открытого конкурса от 02.09.2016 года № 674236, ГУ «Управление автомобильных дорог города Астаны» (далее – Управление, Учреждение, Заказчик) и ТОО «Научно-исследовательская и производственная Компания «Каздоринновация» (далее – Технадзор, Поставщик) заключен Договор о государственных закупках услуг за № 307 от 10.08.2017 года.

Согласно п. 2.1. Договора, общая сумма договора по программе 003 «Развитие транспортной инфраструктуры» составила 16 321,0 тыс.тенге с учетом НДС, где сумма договора:

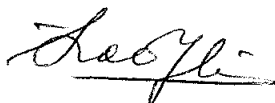
- на 2017 год составляет – 1 100,0 тыс.тенге, в том числе: по подпрограмме 011 «За счет трансфертов из республиканского бюджета» - 1 000,0 тыс.тенге, подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета» - 100,0 тыс.тенге;

- на 2018 год составляет – 15 221,0 тыс.тенге, в том числе: по подпрограмме 011 «За счет трансфертов из республиканского бюджета» - 14 721,0 тыс.тенге, подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета» - 500,0 тыс.тенге.

В соответствии с п. 5.1 и 5.2 настоящего Договора оказание услуг Поставщиком осуществляется в сроки, указанные в приложении 1 к Договору, являющемся неотъемлемой частью Договора. Услуга считается оказанной при условии сдачи Поставщиком услуги Заказчику в точном соответствии требованиям, указанным в приложениях к настоящему Договору.

Согласно столбца 10 приложения 1 к Договору «Перечень закупаемых товаров (работ/услуг) срок поставки (завершения) по договору 31 декабря 2018 года.

Согласно п.8.1. Договора, срок действия договора до 31.12.2018 года. Впоследствии, в вышеуказанный Договор были внесены изменения 2 раза (Дополнительными соглашениями № 1 от 16.08.2018 г.; № 2 от 30.05.2018 г., в связи с изменениями в наименования Заказчика, в сроках финансирования, где сумма общая сумма договора составила 16 321,0 тыс. тенге (без изменений), в том



числе:

на 2017 год составила – 250,0 тыс. тенге, по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета»;

на 2018 год составила – 5 464,0 тыс. тенге, в том числе: по подпрограмме 011 «За счет трансфертов из республиканского бюджета» - 164,0 тыс. тенге, подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета» - 5 300,0 тыс. тенге;

на 2019 год составила – 10 607,0 тыс. танге, по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета».

В приложении 1 к настоящему договору во всех строках, в графе 9 и в графе 10 слова изложены «до 31.12.2019 года».

Пункт п.9.1. Договора изложен в следующей редакции «Срок действия договора до 31 декабря 2019 года».

Другие пункты Договора остались без изменений.

Согласно пп.2) п.3.1. указанного Договора, Подрядчик обязан в течение десяти рабочих дней со дня заключения Договора внести обеспечение исполнения Договора в размере 3% от суммы Договора на текущий финансовый год равную 33 000 тенге и размеров аванса, предусмотренных предметам договора согласно Приложению 1 к Договору равную 330 000 тенге, а также сумму в соответствии со статьей 26 Закона № 434, равную 1 172 083,93 тенге, что, в общем, составляет 1 535 083,93 тенге, в виде гарантийного денежного взноса, который вносится на банковский счет или банковским гарантиям.

Обеспечение исполнения договора № 307 от 10.08.2017 года, на 2017 год внесено платежным поручением № 198 от 17.08.2017 года на сумму 7 500 тенге, в размере 3,0% от суммы Договора на текущий финансовый год (по дополнительному соглашению № 1 от 16.08.2019 года).

Обеспечение исполнения договора № 307 от 10.08.2017 года, а 2017 год внесено платежным поручением № 200 от 17.08.2017 года на сумму 1 172 083,93 тенге, в соответствии со статьей 26 Закона № 434.

Вопрос проверен нарушений не установлено.

Услуги авторского надзора за ходом реконструкции объекта.

На основании п.п.48 п.3 статьи 39 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК, ГУ «Управление автомобильных дорог города Астаны» (далее – Управление, Учреждение, Заказчик) и ТОО «Инженерный центр «АСТАНА» (далее – Авторский надзор, Поставщик) заключен Договор о государственных закупках услуг за № 314 от 05.09.2017 года.

Согласно п.2.1. Договора, общая сумма договора по программе 003 «Развитие транспортной инфраструктуры» подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета» составила 3 188,8 тыс. тенге с учетом НДС, где сумма договора: на 2017 год составляет – 250,0 тыс. тенге;

на 2018 года составляет – 2 938,8 тыс. тенге.

В соответствии с п.3.1 и 2.2 настоящего договора оказание услуг Поставщиком осуществляется в сроки, указанные в приложении 1 к Договору, являющемся неотъемлемой частью Договора. Услуга считается оказанной при условии полной сдачи Поставщиком услуги Заказчику в точном соответствии



требованиям, указанным в приложениях к настоящему Договору.

Согласно столбца 10 приложения 1 к Договору «Перечень закупаемых товаров (работ/услуг) срок поставки (завершения) по договору 31 декабря 2018 года.

Согласно п.8.1. Договора, срок действия договора до 31.12.2018 года. Впоследствии, в вышеуказанный Договор были внесены изменения Дополнительным соглашением № 1 от 07.12.2018г, в связи с изменениями в наименовании Заказчика, в сроках финансирования, где сумма общая сумма договора составила 3 188,8 тыс. тенге (без изменений), в том числе:

на 2017 год составила – 250,0 тыс. тенге, по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета»;

на 2018 год составила – 923,7 тыс. тенге, в том числе: по подпрограмме 011 «За счет трансфертов из республиканского бюджета» - 896,0 тыс. тенге, подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета» - 27,7 тыс.тенге;

на 2019 год составила – 2 015,1 тыс. тенге, по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета».

В приложении 1 к настоящему договору во всех строках, в графе 9 и в графе 10 слова изложены «до 31.12.2019 года».

Пункт п.9.1. Договора изложен в следующей редакции «Срок действия договора до 31 декабря 2019 года».

Другие пункты Договора остались без изменений.

Учреждением за аудируемый период перечислены бюджетные средства, на расчетный счет Поставщика в общем сумме 1 005,2 тыс. тенге, в том числе, в декабре 2017 года – 250,0 тыс. тенге, в декабре 2018 года – 755,2 тыс. тенге.

Согласно предоставленным данным, Управлением за аудируемый период приняты работы по актам оказанных услуг всего на общую сумму 1 005,2 тыс. тенге, в том числе, в декабре 2017 года – 250,0 тыс. тенге, в декабре 2018 года – 755,2 тыс. тенге.

Не освоение бюджетных средств составило 168,5 тыс.тенге.

За 2019 год, Исполнителем услуги не выставлялись, в связи с тем перечисления денежных средств Учреждением не производилось.

По состоянию на 01.01.2018 года, 01.01.2019 года и 30.11.2019 года в Учреждении дебиторская и кредиторская задолженность не числится.

Вопросы программы аудита проверены. Нарушения установлены.

Применение штрафных санкций за неисполнение или ненадлежащее исполнение договорных обязательств.

Согласно искового заявления Заказчиком к ТОО «DM Infrastructure» о расторжении договора, признании Подрядчика недобросовестным участником государственных закупок, Решением Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны (далее – СМЭС) от 13 декабря 2018 года (Дело №7119-18-00-2/16183) удовлетворен иск Управления о признании ТОО «DM Infrastructure» по объекту «Строительство улицы Джангильдина на участке от улицы Кумисбекова до улицы Бейсековой» недобросовестным участником государственных закупок и расторжений договора №297 от15.06.2017 года. Апелляционная жалоба ТОО «DM Infrastructur» по поводу расторжении договора и



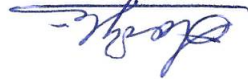
признании Подрядчика недобросовестным участником государственного закупочного дела (дело №7119-19-00-2а/1098) оставлена без удовлетворения; На момент аудита дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Вопрос проверен нарушений не установлено.


При наличии актов приемки законченного строительного объекта комиссией установлено, что на объекте в 2020 году связи с недостатками финансирования строительства работы не ведутся т.е. строительство объекта не закончено. Вопрос проверен нарушений не установлено. Соответствие выполненных работ с актами выполненных работ.

По результатам аудита нарушения не установлены. В ходе аудита проведен визуальный осмотр выполненных строительных работ. Акт осмотра строительных работ прилагается. Деятельность объекта аудита на предмет соответствия результатам показателям государственного аудита. Оценка в области настоящего государственного аудита на предмет соответствия выявленных результатов к показателям государственного аудита составляет 0% отклонения, при совершении объектом государственного аудита финансовых и хозяйственных операций от требований вышестоящих норм законодательства Республики Казахстан.

12. Вспомогательная в проведении внутреннего государственного аудита: нет

13. Меры, принятые в ходе внутреннего государственного аудита:
Приложения на _____ листах;
1. Требуется по представлению объектом внутреннего государственного аудита сведений;
2. Ресурсы выявленных нарушений и недостатков по результатам государственного аудита на 5 листах;
3. Прочие документы на _____ листах.

Работник Департамента внутреннего государственного аудита по городу Нур-Султан:
**Главный специалист –
государственный аудитор
отдела аудита
финансовой отчетности**

М. Кабылов

Работник ГУ «Управление транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Нур-Султан»:
И.О.Руководителя учреждения

Ж. Сапарбаев

Руководитель планово-
экономического отдела



Н.Букуров

Дата получения аудиторского отчета на ознакомление:
«16» сентября 2020г.

(Руководитель объекта государственного аудита (ф.и.о., подпись))

