

Аудиторлық есеп

Сарыөзек ауылы

19.02.2021 жыл

1.Ішкі мемлекеттік аудит объектісінің атауы:

«Кербұлак ауданының мәдениет және тілдерді дамыту бөлімі» мемлекеттік мекемесіне (алдыңғы оқылымда «Кербұлак мәдениет бөлімі» ММ-і) Алматы облысының Әділет департаменті Кербұлак ауданының Әділет басқармасынан 01.02.2016 жылы қайта тіркеліп, бизнес сәйкестендіру 120140007827 саны берілген.

Мекеменің орналасқан жері: Алматы облысы, Кербұлак ауданы, Сарөзек ауылы, Б.Момышұлы көшесі 25 үй тел.87284031527.

2.Ішкі мемлекеттік аудит түрі: Сәйкестікке

3.Тексеру түрі:

4.Ішкі мемлекеттік аудитті жүргізуге тапсырма: : Қазақстан Республикасы Қаржы министірлігін Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің 2021 жылғы 22 қаңтарындағы №КВГА-03-КВ/2488-И хаты және Алматы облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит Департаменті басшысы З.Отарғазиева тағайындаған 2021 жылдың 11 ақпанындағы аудиторлық іс-шара жүргізудің №81 тапсырмасы.

5.Ішкі мемлекеттік аудит жүргізілді: Алматы облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит Департаменті №2 сәйкестік аудиті бөлімінің бас маман мемлекеттік аудитору Т.Абишев.

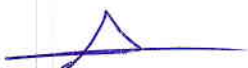
6.Ішкі мемлекеттік аудиттің мақсаты, нысанасы Кербұлак ауданы Қоғалы ауылындағы ауылдық мәдениет үйіне күрделі жөндеу жұмыстарын жүргізуде жұмыстың орындалуы немесе тауарлардың мерзімінде жеткізудегі төлемдердің Қазақстан Республикасы Бюджеттік Кодексінің 97 бабының 6 тармағына сәйкес аударылу мәселесі бойынша аудиторлық іс-шара (тексеру) жүргізу

7.Ішкі мемлекеттік аудитпен қамтылған кезең: 2020 жылдың 01 қаңтарынан 2020 жылдың 31 желтоқсанын қоса алған мерзімі қамтылды.

8.Ішкі мемлекеттік аудитті жүргізу мерзімі: 2021 жылдың 11 қаңтарында басталып, 2021 жылдың 19 қаңтарын қоса алғанда аяқталды, 07 жұмыс күні жұмсалды.

9.Ішкі аудит объектісінің лауазымды адамдары «Кербұлак ауданының мәдениет және тілдерді дамыту бөлімі» мемлекеттік мекемесінің басшысы, бірінші қол иесі Әділханұлы Әділжан Әділханұлы(ЖСН720520302182) 02.09.2007ж қызметте, екінші қол иесі, есепшінің міндетін атқарушы Олжабеков А. (ЖСН6610553300997) 11.01.2021 жылдан қызметте.

10.Алдыңғы ішкі мемлекеттік аудиттің нәтижелері туралы мәліметтер:



Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің 2020 жылдың 30 шілдедегі №КВГА-03-КВ/1268-И хаты және Департаменттің 11.08.2020 жылғы №173 тапсырмасына сәйкес қаржылық есептілік аудиті бөлімінің бас маман – мемлекеттік аудиторлары С.К.Исмайлов және У.Б.Танкибаев «Ауыл-Ел бесігі» жобасы шеңберінде ауылдық елді мекендердегі әлеуметтік және инженерлік инфрақұрылымына бөлінген қаражаттың жұмсалыу мәселесі бойынша аудитиорлық іс-шара жүргізіп, құны 35 525,2 мың теңгенің құрылыстық монтаждық жұмыстың мерзімінде орындалмағаны анықталған.

30.09.2020 жылы құны 35 525 190,0 теңгенің құрылыстық монтаждық жұмыстары аяқталғаны туралы акті рәсімделіп, жолданған.

11.Жүргізілген ішкі мемлекеттік аудиттің нәтижелері туралы мәліметтер:

1.Орындалған жұмыстар үшін аударылған төлемнің дұрыстығы және "Авторемстрой ЛТД» ЖШС-імен 10.12.2020 жылғы №22 шарт негізінде 31.12.2020 жылы аударылған төлем кезінде ҚР Бюджет Кодексінің 97-бабының 6-тармағының сақталуы

«Кербұлақ ауданының мәдениет және тілдерді дамыту бөлімі»мемлекеттік мекемесі және «Авторемстрой ЛТД» жауапкершілігі шектелуі серіктестігі арасындағы 10.12.2020 жылғы №22 мемлекеттік сатып алу туралы шартына сәйкес Алматы облысы Кербұлақ ауданы Қоғалы ауылындағы ауылдық мәдениет үйіне күрделі жөндеу жүргізуге 052-011-421 ерекшелік бойынша 379 535 747,66 теңгенің сомасы каралып, игеру көзделген.

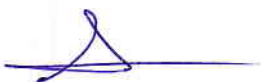
Күрделі жұмыстың аяқтау құрылыстық монтаждық жұмыстарға рұқсат алғаннан бастап, 11 айда аяқталатыны келісілген.

«Кербұлақ мәдениет бөлімі» ММ-іне «Авторемстрой ЛТД»ЖШС-і тарапынан 2020 жылдың 24 желтоқсанындағы №1 анықтамасы және құны 51 058 890,0 теңгенің №2 үлгідегі Кербұлақ ауданы Қоғалы ауылының ауылдық мәдениет үйінің 2020 жылдың желтоқсан айында жүргізілген күрделі жұмыстарының орындалғаны туралы актісі тапсырылған.

«Кербұлақ ауданының мәдениет және тілдерді дамыту бөлімі»ММ-і және «Авторемстрой ЛТД» ЖШС-і арасындағы 10.12.2020 жылғы №22 келісім шарты, 24.12.2021 жылғы анықтамасы, 2020 жылғы желтоқсан айындағы құрылыс монтаждық жұмыстардың актісі қаралды.

«Кербұлақ ауданының мәдениет және тілдерді дамыту бөлімі»ММ-інен 2020 жылдың 30 желтоқсанында №4551069/20-442 төлем шотымен 51 058 890,00 теңгенің сомасы «Авторемстрой ЛТД»ЖШС-іне аударылған.

Мына құжаттар пайдаланылды: 10.12.2020 жылғы №22 шарты, құны 51 058 890,0 теңгенің 2020 жылдың 24 желтоқсанындағы №2 үлгідегі жұмыстың орындалғаны туралы актісі, №1 анықтамасы, «Кербұлақ мәдениет бөлімі»ММ-інен 30.12.2020 жылғы №4551069/20-442 төлем шоты.




2. Орындалған жұмыстардың дұрыстығын растау үшін құрылыс объектісінде №2 нысандағы актілері бойынша жұмыс көлемінің нақты орындалуына бақылап, өлшеу (қарап, тексеру) жүргізу.

«Авторемстрой ЛТД» ЖШС-і тарапынан 2020 жылдың 24 желтоқсанындағы №1 анықтамасы және құны 51 058 890,0 теңгенің №2 үлгідегі Кербұлақ ауданы Қоғалы аулының ауылдық мәдениет үйінің 2020 жылдың желтоқсан айында жүргізілген күрделі жұмыстарының орындалғаны туралы актісі нақты орындалуына қарап, тексеру 2021 жылдың 17 ақпанында жүргізілді.

Қоғалы аулының ауылдық мәдениет үйінің ғимаратына күрделі жөндеу жұмыстарының басталып, жүргізілуіне қарап, тексеру нәтижесінде жалпы аударылған 32 600 039,82 теңгенің сомасына бағаланған құрылыстық монтаждық жұмыстарының мерзімінде орындалмағаны анықталды (17.02.2021 жылғы қарап, тексеру актісі бірге тіркелді).

1-тармақ. Қазақстан Республикасы Бюджеттік Кодексінің 97 бабының 6 тармағы талабы бұзылып, «Кербұлақ ауданының мәдениет және тілдерді дамыту бөлімі» мемлекеттік мекемесі және «Авторемстрой ЛТД» жауапкершілігі шектелуі серіктестігі арасындағы 10.12.2020 жылғы №22 мемлекеттік сатып алу туралы шартының міндеттемелерін орындау барысында құны 32 600 039,82 теңгенің құрылыстық монтаждық жұмыстары мерзімінде орындалмағаны анықталды.

12. Ішкі мемлекеттік аудитті жүргізудегі кедергілер: Кедергі келтіру фактілері орын алған жоқ.

13. Ішкі мемлекеттік аудит барысында қолданылған шаралар: Қосымша: _____ парақта.

«Алматы облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит Департаменті» ММ-інің бас маман мемлекеттік аудитторы



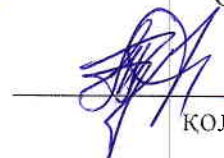
Абишев Т.А.

Кербұлақ ауданының мәдениет және тілдерді дамыту бөлімі» мемлекеттік мекемесінің басшысы



Әділханұлы Ә.Ә.

Әділхан Ә.Ә.
Мекеме басшысының аты-жөні



18.02.21
колы, танысу мерзімі