

Бақылау актісі

Алға селосы

20 қыркүйек 2014 жыл

1. Бақылау жүргізу үшін негіздеме Қазақстан Республикасының Бюджет кодексінің 143-бабына және Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы» 2007 жылғы 21 шілдедегі №303 Заңының 15-бабына, 2013 жылға арналған жұмыс жоспарына сәйкес, Атырау облысы бойынша Қаржылық бақылау инспекциясының 2014 жылдың 15 қыркүйектегі №281 бұйрығы негізінде.

2. Бақылау объектісі «Алға селолық округі әкімі аппараты» мемлекеттік мекемесі. Заңды тұлға ретінде мемлекеттік тіркеуден өтіп Атырау облысының әділет департаментінің Исатай аудандық әділет басқармасынан 26.03.199 жылы № 113-1915-08-ММ куәлігін алған. Бизнес сәйкестендіру нөмірі 940740001177. СТТН 150800001437 Атырау облысы бойынша қазынашылық департаментінің Махамбет аудандық басқармасында №KZ07070103KSN1508000 санды есеп айырысу шоты бар. Мекеменің коды 1231293. КБЕ 12. Мекен-жайы: 060300, Атырау облысы, Махамбет ауданы, Алға селосы, Ортақшыл көшесі, 9.

Бақылау аралығында барлық қаржы құжаттарына қол қоюшылар:

Бірінші қол: «Алға селолық округі әкімі аппараты» мемлекеттік мекемесі әкімі С.Ондағани бүгінгі күнге дейін.

Екінші қол: бас есепші 2013 жылдың маусым айына дейін А.Мерханова, 2013 жылдың маусым айынан бастап Қ.Сапарова бүгінгі күнге дейін.

3. Бақылау түрі – Кешенді, бағдарламада қаралған сұрақтар бойынша.

4.Бақылау ауқымы Бақылау Атырау облысы бойынша Қаржылық бақылау инспекциясының бастығының орынбасары Б.Анжановтың, бекіткен бағдарламасына және жұмыс жоспарына сәйкес жүргізілді.

Бақылаумен қамтылған бағдарламалар:

2012 жыл

123-001-000 «Қаладағы аудан, аудандық маңызы бар кенттің, ауылдық (селолық) округтің әкімі аппаратының қызметін қамтамасыз ету» 9 596,5 мың теңге,

123-003-000 «Мұқтаж азаматтарға үйінде әлеуметтік көмек көрсету» 701,3 мың теңге,

123-008-000 «Елді мекендерде көшелерді жарықтандыру» 590,0 мың теңге,

123-009-000 «Елді мекендердің санитариясын қамтамасыз ету» 174,0 мың теңге,

123-011-000 «Елді мекендерді абаттандыру және көгалдандыру» 78,0 мың теңге,

123-022-000 «Мемлекеттік органдардың күрделі шығыстары» 780,7 мың теңге,

2013 жыл

123-001-000 «Қаладағы аудан, аудандық маңызы бар кенттің, ауылдық (селолық) округтің әкімі аппаратының қызметін қамтамасыз ету» 11 722,7 мың теңге,

123-003-000 «Мұқтаж азаматтарға үйінде әлеуметтік көмек көрсету» 689,8 мың теңге,

123-008-000 «Елді мекендерде көшелерді жарықтандыру» 580,2 мың теңге,

123-009-000 «Елді мекендердің санитариясын қамтамасыз ету» 170,5 мың теңге,

123-011-000 «Елді мекендерді абаттандыру және көгалдандыру» 114,0 мың теңге.

123-013-000 «Селолық округтерде автомобиль жолдарының жұмыс істеуін қамтамасыз ету» 39,2 мың теңге,

123-022-000 «Мемлекеттік органдардың күрделі шығыстары» 1 730,0 мың теңге.

2014 жыл 6 ай.

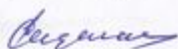
123-001-000 «Қаладағы аудан, аудандық маңызы бар кенттің, ауылдық (селолық) округтің әкімі аппаратының қызметін қамтамасыз ету» 22 591,1 мың теңге,

123-003-000 «Мұқтаж азаматтарға үйінде әлеуметтік көмек көрсету» 353,9 мың теңге,

123-008-000 «Елді мекендерде көшелерді жарықтандыру» 211,2 мың теңге,

123-009-000 «Елді мекендердің санитариясын қамтамасыз ету» 180,0 мың теңге,

123-011-000 «Елді мекендерді абаттандыру және көгалдандыру» 406,1 мың теңге,



123-040-000 «Өңірлерді дамыту» бағдарламасы шеңберінде өңірлерді экономикалық дамытуға жәрдемдесу бойынша шараларды іске асыру» 1 811,0 мың теңге.

Бақылаумен 2012 жылдың 1-ші қаңтар айы мен 2014 жылдың 30 маусымы айы аралығына дейінгі кезең іріктеу әдісімен қамтылды.

Бақылаудың басталуы: 15 қыркүйек 2014 ж.

Аяқталуы: 20 қыркүйек 2014 ж.

Жұмсалғаны: - 6 тексеруші күн

5. Бақылауды Атырау облысы бойынша Қаржылық бақылау инспекциясының бас бақылаушы-тексерушісі Т.Суханберлин, «Алға селолық округі әкімі аппараты» мемлекеттік мекемесі әкімі С.Оңдағанидің келісімімен және есепші Қ.Сапарованың қатысуымен жүргізілді.

6. Алдыңғы бақылауды 2010 жылы 10 қарашада Атырау облысы бойынша Қаржылық бақылау инспекциясының бас бақылаушы-тексерушісі Б.Мыңбаев тақырыптық бақылау жүргізіп, қорытындысы бойынша тиісті шаралар алынған.

7. Бақылау жүргізудегі шектеулер 2014 жылы 2 маусымда Атырау облысы Тексеру комиссиясының жетекші маманы С.Т.Таменов 2012 жылдың қаңтар айының 1-ші жұлдызынан 2013 жылдың желтоқсан айының 31 жұлдызы аралығында «Өңірлік дамыту» бағдарламасы шеңберінде инженерлік инфрақұрылымын дамытуға және өңірлерге бөлінген бюджет қаражатының орындалысына бақылау жүргізіп, қаржы бұзушылықтар анықталмаған.

8. Міндеттемелер және мемлекеттік мекемелердің төлемдері немесе мемлекеттік кәсіпорындардың шаруашылық қызметтерінің жоспарлары бойынша Бюджеттік бағдарламаларды (кіші бағдарламаларды) қаржыландыру жоспарын атқару нәтижелері, қарастырылған қолданыстағы заңнама процедураларын сақтау.

2012 жыл

123-001-000 - «Қаладағы аудан, аудандық маңызы бар кенттің, ауылдық (селолық) округтің әкімі аппаратының қызыметін қамтамасыз ету» бағдарламасы бойынша 9 596,5 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген. Оның ішінде:

-111 «Негізгі еңбекақы» ерекшелігі бойынша қаралғаны 3 767,0 мың теңге, орындалғаны 3 767,0 мың теңге.

-112 «Қосымша ақшалай төлемдер» ерекшелігі бойынша 311,4 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

-113 «Өтемақы төлемдері» ерекшелігі бойынша қаралғаны 612,4 мың теңге, орындалғаны 612,4 мың теңге.

-121 «Әлеуметтік салық» ерекшелігімен қаралғаны 236,0 мың теңге, орындалғаны 236,0 мың теңге.

-122 «Әлеуметтік сақтандыру мемлекеттік қорына әлеуметтік аударылымдар» ерекшелігіне қаралғаны 183,5 мың теңге, орындалғаны 183,5 мың теңге.

-125 «Автокөліктерді сақтандыру» ерекшелігі бойынша жоспарланғаны 14,0 мың теңге, орындалғаны 14,0 мың теңге.

-139 «Басқа да тауарларды сатып алу» ерекшелігіне қаралғаны 858,8 мың теңге, орындалғаны 858,8 мың теңге;

-141 «Коммуналдық қызметтерге ақы төлеу» ерекшелігі бойынша жоспарланғаны 79,0 мың теңге, орындалғаны 79,0 мың теңге;

-142 «Байланыс қызметін төлеу» ерекшелігі бойынша қаралғаны 220,0 мың теңге, орындалғаны 220,0 мың теңге.

-143 «Көліктік қызмет көрсетулерге ақы төлеу» ерекшелігі бойынша 86,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген,

-149 «Өзге де қызметтер мен жұмыстар» ерекшелігіне қаралғаны 3 103,1 мың теңге, орындалғаны 3 103,1 мың теңге.

-151 «Ел ішіндегі іссапарлар мен қызметтік сапарлар» ерекшелігімен қаралғаны 95,3 мың теңге, орындалғаны 95,3 мың теңге.

-159 «Басқалай ағымдағы шығындар» ерекшелігі бойынша 30,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.





123-003-000 – «Мұқтаж азаматтарға үйінде әлеуметтік көмек көрсету» бағдарламасы бойынша 701,3 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген. Оның ішінде:

-111 «Негізгі еңбек ақы» ерекшелігі бойынша 537,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

-113 «Өтемақы төлемдері» ерекшелігі бойынша 44,7 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

-121 «Әлеуметтік салық» ерекшелігі бойынша 27,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

-122 «Әлеуметтік сақтандыру мемлекеттік сақтандыру қорына әлеуметтік аударылымдар» ерекшелігі бойынша 24,2 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

-139 «Басқа да тауарларды сатып алу» ерекшелігі бойынша қаралғаны 65,0 мың теңге, орындалғаны 65,0 мың теңге.

-149 «Өзге де қызметтер мен жұмыстар» ерекшелігі бойынша 1,5 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

123-008-000 «Елді мекендерде көшелерді жарықтандыру» бағдарламасы бойынша 590,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

123-009-000 «Елді мекендердің санитариясын қамтамасыз ету» бағдарламасы бойынша 174,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

123-011-000 «Елді мекендерді абаттандыру және көгалдандыру» бағдарламасы бойынша 78,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

123-022-000 «Мемлекеттік органдардың күрделі шығыстары» бағдарламасы бойынша 780,7 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

123-040-000 «Өңірлерді дамыту» бағдарламасы шеңберінде өңірлерді экономикалық дамытуға жәрдемдесу бойынша шараларды іске асыру» бағдарламасы бойынша 2 000,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

2013 жыл

123-001-000 - «Қаладағы аудан, аудандық маңызы бар кенттің, ауылдық (селолық) округтің әкімі аппаратының қызметін қамтамасыз ету» бағдарламасы бойынша 11 722,7 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген. Оның ішінде:

-111 «Негізгі жалақы» ерекшелігі бойынша қаралғаны 3 908,3 мың теңге, орындалғаны 3 908,3 мың теңге.

-112 «Қосымша ақшалай төлемдер» ерекшелігі бойынша 387,6 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

-113 «Өтемақы төлемдері» ерекшелігі бойынша қаралғаны 775,2 мың теңге, орындалғаны 775,2 мың теңге.

-121 «Әлеуметтік салық» ерекшелігімен қаралғаны 232,1 мың теңге, орындалғаны 232,1 мың теңге.

-122-«Әлеуметтік сақтандыру мемлекеттік қорына әлеуметтік аударылымдар» ерекшелігіне қаралғаны 193,3 мың теңге, орындалғаны 193,3 мың теңге.

-123 «Міндетті сақтандыру жарналары» 15,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

-131 «Техникалық персоналдың еңбегіне ақы төлеу» 3 339,5 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

-135 «Техникалық персонал бойынша жұмыс берушілердің жарналары» 320,7 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

-136 «Көрсетілмеген қызметтердің ел ішіндегі іс сапарлары мен қызметтік сапарлар» 41,5 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

-144 «Жанар-жағар май сатып алу» 367,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

-149 «Басқа да тауарлар сатып алу» 25,8 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

-151 «Коммуналдық қызметтерге ақы төлеу» ерекшелігі бойынша жоспарланғаны 226,5 мың теңге, орындалғаны 226,5 мың теңге;

-152 «Байланыс қызметін төлеу» ерекшелігі бойынша қаралғаны 189,0 мың теңге, орындалғаны 189,0 мың теңге.

А.А. Аманжол

К.С. Сау

- 153 «Көліктік қызмет көрсетулерге ақы төлеу» ерекшелігі бойынша 82,5 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 159 «Өзге де қызметтер мен жұмыстар» ерекшелігіне қаралғаны 612,9 мың теңге, орындалғаны 612,9 мың теңге.
- 161 «Ел ішіндегі іссапарлар мен қызметтік сапарлар» ерекшелігімен қаралғаны 72,7 мың теңге, орындалғаны 72,7 мың теңге.
- 168 «ҚКС» 185,8 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 169 «Басқалай ағымдағы шығындар» ерекшелігі бойынша 44,6 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 414 «Машиналар, жабдықтар, өндірістік және шаруашылық мүккамал құралдарын сатып алу» 197,5 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 416 «Материалдық емес активтерді сатып алу» 65,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 123-003-000 – «Мұқтаж азаматтарға үйінде әлеуметтік көмек көрсету» бағдарламасы бойынша 689,8 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген. Оның ішінде:
- 111 «Негізгі еңбек ақы» ерекшелігі бойынша 539,2 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 113 «Өтемақы төлемдері» ерекшелігі бойынша 48,6 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 121 «Әлеуметтік салық» ерекшелігі бойынша 29,4 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 122 «Әлеуметтік сақтандыру мемлекеттік сақтандыру қорына әлеуметтік аударылымдар» ерекшелігі бойынша 24,4 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 149 «Басқада тауарларды сатып алу» ерекшелігі бойынша қаралғаны 44,0 мың теңге, орындалғаны 65,0 мың теңге.
- 159 «Өзге де қызметтер мен жұмыстар» ерекшелігі бойынша 1,5 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 123-008-000 «Елді мекендерде көшелерді жарықтандыру» бағдарламасы бойынша 580,2 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 123-009-000 «Елді мекендердің санитариясын қамтамасыз ету» бағдарламасы бойынша 170,5 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 123-011-000 «Елді мекендерді абаттандыру және көгалдандыру» бағдарламасы бойынша 114,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 123-013-000 «Селолық округтерде автомобиль жолдарының жұмыс істеуін қамтамасыз ету» 39,2 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 123-022-000 «Мемлекеттік органдардың күрделі шығыстары» бағдарламасы бойынша 1 730,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 123-040-000 «Өңірлерді дамыту» бағдарламасы шеңберінде өңірлерді экономикалық дамытуға жәрдемдесу бойынша шараларды іске асыру» бағдарламасы бойынша 2 000,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

2014 жыл 6 ай

- 123-001-000 - «Қаладағы аудан, аудандық маңызы бар кенттің, ауылдық (селолық) округтің әкімі аппаратының қызметін қамтамасыз ету» бағдарламасы бойынша 6 538 3 мың теңге жоспарланып, 6 151,9 мың теңге болып игерілген. Оның ішінде:
- 111 «Негізгі жалақы» ерекшелігі бойынша қаралғаны 2 508,7 мың теңге, орындалғаны 2 508,7 мың теңге,
- 113 «Өтемақы төлемдері» ерекшелігі бойынша қаралғаны 124,3 мың теңге, орындалғаны 124,3 мың теңге.
- 121 «Әлеуметтік салық» ерекшелігімен қаралғаны 135,5 мың теңге, орындалғаны 135,5 мың теңге.
- 122-«Әлеуметтік сақтандыру мемлекеттік қорына әлеуметтік аударылымдар» ерекшелігіне қаралғаны 113,0 мың теңге, орындалғаны 113,0 мың теңге.
- 123 «Міндетті сақтандыру жарналары» 19,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.





- 131 «Техникалық персоналдың еңбегіне ақы төлеу» 1479,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 135 «Техникалық персонал бойынша жұмыс берушілердің жарналары» 147,3 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 136 «Көрсетілмеген қызметтердің ел ішіндегі іс сапарлары мен қызметтік сапарлар» 18,5 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 144 «Жанар-жағар май сатып алу» 459,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 149 «Басқа да тауарлар сатып алу» 144,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 151 «Коммуналдық қызметтерге ақы төлеу» ерекшелігі бойынша жоспарланғаны 591,5 мың теңге, орындалғаны 328,3 мың теңге;
- 152 «Байланыс қызметін төлеу» ерекшелігі бойынша қаралғаны 200,0 мың теңге, орындалғаны 76,8 мың теңге.
- 153 «» ерекшелігі бойынша 30,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген,
- 159 «Өзге де қызметтер мен жұмыстар» ерекшелігіне қаралғаны 392,5 мың теңге, орындалғаны 392,5 мың теңге.
- 161 «Ел ішіндегі іссапарлар мен қызметтік сапарлар» ерекшелігімен қаралғаны 142,0 мың теңге, орындалғаны 142,0 мың теңге.
- 169 «Басқалай ағымдағы шығындар» ерекшелігі бойынша 16,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 414 «Машиналар, жабдықтар, өндірістік және шаруашылық мүккамал құралдарын сатып алу» 18,2 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 123-003-000 – «Мұқтаж азаматтарға үйінде әлеуметтік көмек көрсету» бағдарламасы бойынша 689,8 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген. Оның ішінде:
- 111 «Негізгі еңбек ақы» ерекшелігі бойынша 280,9 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 113 «Өтемақы төлемдері» ерекшелігі бойынша 44,7 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 121 «Әлеуметтік салық» ерекшелігі бойынша 15,2 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 122 «Әлеуметтік сақтандыру мемлекеттік сақтандыру қорына әлеуметтік аударылымдар» ерекшелігі бойынша 12,6 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 159 «Өзге де қызметтер мен жұмыстар» ерекшелігі бойынша 0,6 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 123-008-000 «Елді мекендерде көшелерді жарықтандыру» бағдарламасы бойынша 491,0 мың теңге жоспарланып, 211,2 мың теңге болып игерілген.
- 123-009-000 «Елді мекендердің санитариясын қамтамасыз ету» бағдарламасы бойынша 180,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 123-011-000 «Елді мекендерді абаттандыру және көгалдандыру» бағдарламасы бойынша 406,1 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.
- 123-040-000 «Өңірлерді дамыту» бағдарламасы шеңберінде өңірлерді экономикалық дамытуға жәрдемдесу бойынша шараларды іске асыру» бағдарламасы бойынша 1 811,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген.

Мемлекеттік сатып алу жоспарының орындалуын талдау

2012 жылы жалпы сомасы 5 377,7 мың теңгеге 47 мемлекеттік сатып алу жүргізілген, оның ішінде конкурс 2 000,0 теңгеге 1, баға ұсыныстарын сұрату арқылы 1 307,6 мың теңгеге 24, бір көзден сатып алу тәсілімен 890,1 мың теңгеге 4, заң нормаларын қолданбай 1 180,0 мың теңгеге 18 мемлекеттік сатып алу жүргізілген.

2013 жылы жалпы сомасы 6 632,6 мың теңгеге 52 мемлекеттік сатып алу жүргізілген, оның ішінде баға ұсыныстарын сұрату тәсілімен сомасы 3 181,5 мың теңгеге 3, бір көзден сатып алу тәсілімен 1 320,9 мың теңгеге 8, заң нормаларын қолданбай тәсілімен 2 130,2 мың теңгеге 41 мемлекеттік сатып алу жүргізілген.

2014 жыл 6 айда 5 075,3 мың теңгенің 32 мемлекеттік сатып алу жүргізілген. Оның ішінде, баға ұсыныстарын сұрату тәсілімен 2 286,0 мың теңгеге 3, бір көзден сатып тәсілімен

Ақ

Асқар

А. Сау

1 717,5 мың теңгеге 7, заң нормаларын қолданбай 1 071,8 мың теңгеге 22 мемлекеттік сатып алу жүргізілген.

9. Айқындаулар.

1) Әкімшілік шығыстар.

1) Кассалық операциялар.

Бақылаумен қамтылған кезеңде мекемеде кассалық операциялар жүргізілмеген, барлық операциялар аударымдар арқылы жүзеге асырылған.

2) Баналық және есеп айырысу операциялары.

Банктік құжаттарды бақылау барысында Қазақстан Республикасының Экономика және бюджеттік жоспарлау министрінің 2008 жылғы 22 желтоқсандағы №265 бұйрығымен бекітілген «Қазақстан Республикасының бірінғай бюджет сыныптамасының кейбір сұрақтары» бұйрығына және Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 2010 жылғы 1 сәуірдегі №141 бұйрығымен бекітілген «Қазақстан Республикасының бірінғай бюджет сыныптамасының кейбір сұрақтары» бұйрығына сәйкес бақылау жүргізіліп, бюджет қаржысының мақсатсыз жұмсау фактілері анықталған жоқ. Бақылау барысында 381 нысанның №2 мемориалдық ордерінде көрсетілген сомалар банкінің 4-20 формасымен салыстырылып, тоқсанның немесе жылдың аяғында басқа ұйымдарға орындалмаған жұмыстар, көрсетілмеген қызметтер, алынбаған тауарлық-материалдық құндылықтар үшін ақша қаражатын аудару фактілері анықталған жоқ. Қазынашылық банкіден өткен төлем шоттарда тиісті штамптар соғылған. №5-15 «Мемлекеттік мекеме бойынша төлем тапсырмаларының орындалуы» нысанының (үзінді көшірме) және оған қоса берілген бастапқы құжаттардың (төлеуге арналған шот, төлем тапсырмалары) сәйкес келеді.

3) Еңбекақы есептеу және төлеу жөніндегі операциялар.

Мемлекеттік мекеменің штаттық кестесі бойынша 2012 жылы – 5 бірлік, жылдық еңбек ақы қоры 4304,0 мың теңге, штаттан тыс қызметкерлер саны –8 бірлік, жылдық еңбек ақы қоры – 2 335,0 мың теңге. 2013 жылы 6 бірлік, айлық еңбек ақы қоры 4 447,4 мың теңге, штаттан тыс қызметкерлер саны –8 бірлік, жылдық еңбек ақы қоры 3 339,0 мың теңге. 2014 жылдың 6 айында 6 бірлік, еңбек ақы қоры 2 790,0 мың теңге, штаттан тыс қызметкерлер саны 9 бірлік, еңбек ақы қоры 1479,0 мың теңге. Мемлекеттік мекеменің штаттық кестесі, жұмыс уақытын пайдалану табельдері белгіленген тәртіпте рәсімделіп басшылардың қолы қойылған. Мамандар мен штаттан тыс қызметкерлердің еңбекақысы әр адамның жеке дербес шоттарына аударылады.

Қызметкерлердің еңбек ақысы Қазақстан Республикасы Президентінің 2004 жылғы 17 қаңтардағы №1284 “Қазақстан Республикасының Мемлекеттік бюджеті және Ұлттық Банкінің сметасы (бюджеті) есебінен қамтылған Қазақстан Республикасы органдары қызметкерлеріне еңбек ақы төлеудің бірінғай жүйесі туралы” Жарлығына (өзгерістер мен толықтыруларымен ҚР Президентінің Жарлығы №553 14 наурыз 2008 жыл.) сәйкес, штаттан тыс қызметкерлердің еңбек ақысы Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2007 жылғы 29 желтоқсандағы «Азаматтық қызметшілерге, мемлекеттік бюджет қаражаты есебінен ұсталатын ұйымдардың қызметкерлеріне, қазыналық кәсіпорындардың қызметкерлеріне еңбек ақы төлеу жүйесі туралы» № 1400 қаулысына сәйкес есептеліп төленген. Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2007 жылғы 29 желтоқсандағы №1394 «орташа жалақыны есептеудің бірінғай ережесін бекіту туралы» Қаулысының талаптары сақталмай, еңбек демалысы ақысын есептеуде 45,0 мың теңге кем төленген. Оның ішінде, С.Ондағаниға 11,7 мың теңге, К.Сапароваға 33,3 мың теңге кем төленген. Сондай-ақ мекемеде 2012 жылдың қаңтар айынан штаттан тыс қызметкер есебінен қызмет атқаратын есепші лауазымы Қазақстан Республикасының 1999 жылғы 23 шілдедегі «Мемлекеттік қызмет туралы» №453-1 Заңының 4 бап, 2 тармақшасына сәйкес шығарылған Қазақстан республикасы Үкіметінің 1999 жылғы 30 желтоқсандағы «Техникалық қызмет көрсетуді жүзеге асыратын және мемлекеттік органдардың жұмыс істеуін қамтамасыз ететін және мемлекеттік қызметші болып табылмайтын қызметкерлер, тұлғалар лауазымдарының тізбесін бекіту туралы» № 2021 Қаулысында

Ақ

Сызғам

К. Сапарова

көрсетілмеген. Сол себепті аталған қызметкерді ұстау үшін 743.6 мың теңге төленген. Оның ішінде, 2012 жылы 405.6 мың теңге, 2013 жылы 338.0 мың теңге.

4) Ұйымдармен есеп айырысу

Мемлекеттік мекеменің бухгалтерлік есебі бойынша 178 шотта

2013 жылдың 1 қаңтарына, 2014 жылдың 1 қаңтарына дебиторлық алажақ, кредиторлық бережақ жок.

Ұйымдармен есеп айырысу жасақталған келісім-шарттар бойынша көрсетілген қызмет көлемінде аударылып отырған. Мекеменің ақпарын толтырылуын Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің 2004 жылғы 1 желтоқсандағы №424 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік мекеме ақпарын толтыру және ұсыныс бекіту ережесіне» және 2009 жылғы 27 ақпандағы №89 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік мекеменің және бюджет бағдарламасы әкімшісінің ақпарларын толтыру және ұсыну ережесін бекіту» туралы бұйрықтарына, 2004 жылғы желтоқсан айының 24 жұлдызындағы №460 бұйрықпен бекітілген «Мемлекеттік мекеменің кредиторлық бережақ есебін толтыру және ұсыну ережесінің» және 2004 жылғы 24 желтоқсандағы №461 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік мекемелерде дебиторлық берешектер туралы ақпарлардың жасақталуы және тапсырылуы ережесін бекіту туралы» ережелерінің талаптарының орындалуына ішінара бақылау барысында кемшіліктер анықталмады.

5) Іссапар және есеп беруге міндетті тұлғалармен есеп айырысу.

Мекеменің бухгалтерлік есебі бойынша 160 шотта

2013 жылдың 1 қаңтарына, 2014 жылдың 1 қаңтарына дебиторлық алажақ жок, кредиторлық бережақ жок.

Мекеме қызметкерлерінің іссапар куәліктері бойынша тапсырылған авансалық есептерін ҚР Қаржы министрлігінің 2000 жылдың қыркүйек айының 22-індегі №1428-ші «Мемлекеттік бюджет есебінен ұсталатын мекемелердегі қызметкерлердің, ҚР шегіндегі қызметтік, іс-сапарлары Ережесі» (2008 жылғы 31 шілдедегі №725-ші өзгерістері және толықтыруларымен) қаулысын басшылыққа алып, іс-сапар шығыстарының дұрыс есептелуіне бақылау жүргізілу кезінде кемшіліктер анықталмады.

6) Негізгі құрал жабдықтарды, тауар-материалдық құндылықтардың кірістелуі, сақталуы және есептен шығарылуы.

2013 жылдың 1 қаңтарына «Алға селолық округ әкімі аппараты» мемлекеттік мекемесінің теңгерімінде есебінде 79 738,7 мың теңгенің негізгі қорлары мен құрал жабдықтары тіркелген. Оның ішінде 010 «Ғимараттар» 36,1 мың теңге, 011 «Иммараттар» 69 498,9 мың теңге, 013 «Машиналар мен құралдар» 8 763,8 мың теңге, 015 «Көлік құралы» 1 290,0 мың теңге, 016 «Өндірістік құралдар мен шаруашылық бұйымдар» субшоты бойынша 150,0 мың теңге. 2014 жылдың 1 қаңтарына теңгерімде 85 993,5 мың теңгенің негізгі қорлар мен құрал жабдықтар тіркелген. Оның ішінде, ғимараттар 36,1 мың теңге, құрылыстар 73,0 мың теңге, көлік құралдары 1 580,0 мың теңге, машиналар мен жабдықтар 10 531,5 мың теңге, аспаптар, өндірістік және шаруашылық мүкәммәлі 689,0 мың теңге болған. Бақылаумен аналитикалық есеп сомаларымен теңгерімдік есеп сомалары арасындағы айырмашылық байқалмады.

Мекемеге алынған негізгі құралдар уақытында кірістелген. Сонымен қатар Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2009 жылғы 11 тамыздағы № 1209 «Кеңсе жиһаздарын сатып алу нормативтерін бекіту туралы» қаулысын басшылыққа алып тексеру барысында кемшіліктер анықталмады.

2014 жылдың 15 қыркүйегінде, Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Қазынашылық департаментінің 1998 жылғы шілде айының 23-гі №335 санды бұйрығына және мекеменің 2014 жылғы 15 қыркүйегіндегі №31 бұйрығына сәйкес «Алға селолық округі әкімі аппараты» мемлекеттік мекемесінің материалдық жауапты тұлғасы

Ж.Жұмашалиеваның жауапкершілігіндегі негізгі қорларға түгендеу жүргізіліп артық не кем негізгі қорлары мен құрал жабдықтар анықталмады.

7) Орналасқан аумақтың, қызметтік автокөліктерді ұстау, байланыс құралдарын пайдалану нормативтерінің сақталуы, артық жабдық пен ғимараттар көлемін мүлктік жалға беру ережесінің сақталуы.

А.С. Сағал *А.С. Сағал* *А.С. Сағал*

Мекемедегі бұрынғы пайдаланылған Ваз 21214 қызметтік автокөлігі 2013 жылы 8 қарашада Махамбет аудандық қаржы бөлімі ұйымдастырған аукционда ағылшын әдісімен 380 809 теңгеге Ж.К.Нигметжановқа сатылған. Алға селолық округінің әкімінің 2013 жылғы 14 қарашадағы 32-ө өкімімен қызметтік автокөлік селолық округ әкімінің есебінен шығарылған.

«Алға селолық округі әкімі аппараты» мемлекеттік мекемесінің есебінде қызметтік 1-дана 2013 жылғы ВАЗ 21214 Нива автокөлік құралы бар. Жанар-жағар май жұмсалыу мөлшері сақталған. Жол қағаздары өз дәрежесінде жасақталған.

Қазақстан Республикасы Үкіметінің 1996 жылғы 3 қазандағы №1217 «Қызмет телефондары мен мемлекеттік органдардың аппараттарын орналастыруға арналған алаң нормалары туралы» Қаулысын басшылыққа алып бақылау барысында кемшіліктер анықталмады. Бақылау барысында мекеменің шотынан ұялы телефон байланысы үшін 2012-2014 жылдары қаржы аударылмаған.

II) Ерекше шығыстар

2012жыл

123-008-000 «Елді мекендердегі көшелерді жарықтандыру» бағдарламасы бойынша 590,3 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген. Атап айтқанда, 2012 жылғы 5 қаңтардағы №772/1 келісім шартқа және 15 қараша 2012 жылғы осыған №2 қосымшаға сәйкесті ЖШС «Атырау Энергосату» ға көше жарығын пайдаланғаны үшін 590,3 мың теңге қаржы аударылған. Құжаттары тапсырылған, толықтай есептесілген.

123-009-000 «Елді мекендердің санитариясын қамтамасыз ету» бағдарламасы бойынша 174,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген. Атап айтқанда, баға ұсыныстарын сұрату тәсілімен мемлекеттік сатып алу қорытындыларын бекіту туралы №2709562 шешіміне сәйкесті елді мекендердің тазалығын қамтамасыз етуде ЖШС «Зиялы Сервис» жеңімпаз болып танылған. ЖШС «Зиялы-Сервис» пен 174,0 мың теңгеге 2012 жылы 16 наурызда №4 келісім шарт жасаған. 2012 жылдың тамыз, қазан айларында атқарылған жұмыс көлеміне сәйкесті, тапсырылған құжаттарға сай қаржысы толықтай аударылып, есептесілген.

123-011-000 «Елді мекендерді абаттандыру және көгалдандыру» бағдарламасы бойынша 78,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген. Атап айтқанда, баға ұсыныстарын сұрату тәсілімен мемлекеттік сатып алу қорытындысына сәйкесті билборд және стендаларды жасатуда ЖК «Г.Ш.Жолмуханов» жеңімпаз болып танылған. ЖК «Г.Ш.Жолмуханов» пен 78,0 мың теңгеге 2012 жылы 16 наурызда №5 келісім шарт жасалған. Жұмыстар толығымен атқарылып, қабылданып алынған. Құжаттары жасақталған қаржылары толықтай аударылып есептесілген.

123-022-000 «Мемлекеттік органдардың күрделі шығыстары» бағдарламасы бойынша 780,7 мың теңге жоспарланып толықтай игерілген. Атап айтқанда, мемлекеттік сатып алудың баға салыстыру жолымен жеңімпаз болған ЖШС «Селена-Уральск» дан 33,8 мың теңгенің мониторын, 14,5 мың теңгенің сканерін, ЖК «А.Алмуханова» дан 38,0 мың теңгеге циркуляционный насосын, ЖК «Набилъ» ден 130,0 мың теңгенің 3 тонналық емкостысын, ЖК «А.Құрманбаева» дан 34,0 мың теңгенің сантехникалық құралдар жиынтығын, ЖК «Ш.Саппаева» дан 78,0 мың теңгеге 2 дана процессорын, 60,0 мың теңгеге 2 дана WINDOWS 7 бағдарламасын, ЖК «Капка сервис» тен 139,0 мың теңгеге 6,5 КВТ бензин генераторын, ЖК «Ф.Асанова» дан 33,7 мың теңгеге 1 дана 220В 1400 м3 Гном насосын, ЖК «Б.Садыханова» тан 36676 теңгеге 1 дана Сваркалық аппаратын сатып алған. Тауарлар толықтай алынып, селолық округке кірістелген. Қаржыларымен есептесілген.

2013 жыл

123-008-000 «Елді мекендердегі көшелерді жарықтандыру» бағдарламасы бойынша 580,2 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген. Атап айтқанда, 2013 жылғы 5 қаңтардағы №772/1 келісім шартқа және 2013 жылғы 11 қарашадағы №5 осы келісім шартқа қосымшаға сәйкесті 580,2 мың теңге көше жарығы үшін ЖШС «Атырау Энергосатуға аударылған. Атқарылған жұмыстардың тиісті құжаттары толықтай тапсырылып, есептесілген.

123-009-000 «Елді мекендердің санитариясын қамтамасыз ету» бағдарламасы бойынша 170,5 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген. Атап айтқанда, 2013 жылғы 15 наурызда және 10 қазанда мемлекеттік сатып алудың баға ұсыныстарын сұрату тәсілімен селонның санитариялық жұмыстарын атқару үшін ЖК С.Б.Сарсенбаевамен №13 және 21 келісім шарттар жасалынған. Жұмыстар толықтай атқарылып, қабылданып алынған. Тиісті құжаттары жасакталып, қаралған қаржысы толықтай аударылып, есептесілген.

123-011-000 «Елді мекендерді абаттандыру және көгалдандыру» бағдарламасы бойынша 114,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген. Атап айтқанда, мемлекеттік сатып алудың заң нормаларын қолданбай тәсілімен 2013 жылғы 1 сәуірдегі №9 және 2013 жылғы 1 қазандағы №22 келісім шартқа сәйкесті елді мекенді абаттандыру және көгалдандыру жұмыстары үшін ЖК Н.А.Даулетовке атқарылған жұмыстардың тапсырылған құжаттарына сәйкесті 114,0 мың теңге аударылған.

123-013-000 «Селолық округтердегі автомобиль жолдарының жұмыс істеуін қамтамасыз ету» бағдарламасы бойынша 39,2 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген. Атап айтқанда, 2013 жылғы 10 желтоқсанда мемлекеттік сатып алудың бір көзден сатып алу тәсілімен талон жүйесі бойынша мұнай өнімдерін сатып алу үшін «ҚазМұнайГазӨнімдері» АҚ-ның Атырау филиалымен 39150 теңгеге №07/1755-2013 келісім шартқа отырған. Тиісті құжаттары жасакталған. Қаржысы аударылған, есептесілген.

123-022-000 «Мемлекеттік органдардың күрделі шығыстары» бағдарламасы бойынша 1 730,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген. Атап айтқанда, баға ұсыныстарын сұрату тәсілімен мемлекеттік сатып алу қорытындыларын бекіту туралы №3468024 шешіміне сәйкесті жеңіл автокөлік сатып алуда «Азия-Авто» АҚ жеңімпаз болып, танылған. Мемлекеттік сатып алудың қорытындысына сәйкесті 2013 жылы 20 наурызда «Азия-Авто» АҚ-мен 1 580,0 мың теңгеге жеңіл автокөлік сатып алу үшін №8 келісім шартқа отырған. Келісім шарт Махамбет аудандық қазынашылық бөлімінде №2456004 болып тіркелген. Автокөлік уақытында алынып, мекеме төңгеріміне алынған. Қазіргі уақытта қызметтік бағытта пайдалануда. Мемлекеттік сатып алудың заң нормаларын қолданбай, мекемеге ЖК «Долгих Валерий Петрович» тен 150,0 мың теңгеге 1 дана Intel Core i 7-3770K TRAY 3.5 GHz Ke 8Mb /O3Y 8r6/ HDD 750r6/ 1 дана Монитор LG 1943 сатып алынған.

2014 жыл 6 ай

123-008-000 «Елді мекендердегі көшелерді жарықтандыру» бағдарламасы бойынша 211,2 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген. Атап айтқанда, ЖШС «АтырауЭнергосату» мен 2014 жылғы 5 қаңтардағы №771/1 келісім шартпен 2014 жылғы 6 мамырдағы осы шартқа №2 қосымшаға сәйкесті бақылау уақытында пайдаланған электр энергиясы үшін 211,2 мың теңге қаржы аударылып, есептесілген.

123-009-000 «Елді мекендердің санитариясын қамтамасыз ету» бағдарламасы бойынша 180,0 мың теңге жоспарланып, толықтай игерілген. Атап айтқанда, мемлекеттік сатып алудың заң нормаларын қолданбай 2014 жылы 2 сәуірде «Бірлік» шаруа қожалығымен селонның санитариялық тазалау жұмыстарын атқару үшін 180,0 мың теңгеге №13 келісім шарт жасалған. Жұмыстары атқарылып, тиісті құжаттары жасакталып, қаржысы толықтай аударылған.

123-011-000 «Елді мекендерді абаттандыру және көгалдандыру» бағдарламасы бойынша 406,1 мың теңге жоспарланып, мың теңге болып орындалған. Атап айтқанда, баға ұсыныстарын сұрату тәсілімен эскиздік проект бойынша билборд ілуге тұғыр жасау және орналастыру үші өткізілген мемлекеттік сатып алу қорытындысының шешіміне сәйкесті ЖК «Г.Р.Рахматуллина» жеңімпаз болып танылған. Аталған жұмыстарды атқару үшін 2014 жылы 10 сәуірде 385,0 мың теңгеге ЖК «Г.Р.Рахматуллина» мен №15 келісім шарт жасалған. Жұмыстар жасалып, қабылданып алынған. Келісім шарт бойынша қаржы толық аударылып, есептесілген.

123-040-000 «Өңірлерді дамыту» бағдарламасы шеңберінде өңірлердің экономикалық дамуына жәрдемдесу бойынша шараларды іске асыру» бағдарламасы бойынша 1 811,0 мың теңге жоспарланып, мың теңге болып орындалған. Атап айтқанда, баға ұсыныстарын

Ж

Сегіз

К. Сағат

сұрату тәсілімен мемлекеттік сатып алу қорытындыларын бекіту туралы №4105949 шешіміне сәйкесті аталған бағдарламаны атқаруда ЖК «Джанашев Қуандық Уразғалиевич» жеңімпаз болып танылған. Мемлекеттік сатып алудың қорытындысына сәйкесті 2014 жылы 4 сәуірде аталған жұмыстарды атқару үшін 1 051,0 теңгеге ЖК

«Джанашев Қуандық Уразғалиевич» пен №14 келісім шарт жасалған. Келісім шарт 2014 жылы 11 мамырда Махамбет аудандық қазынашылық бөлімінде №2978548 болып тіркелген жұмыс көлемінің ұлғаюына байланысты 760,0 мың теңге үнемделген қаржыға аталған жеке кәсіпкермен 5 маусым 2014 жылы №1 қосымша келісім шарт жасалып, қосымша жұмыстар атқарылған. Жұмыстар толығымен қабылданып алынған. Қаралған қаржы толықтай аударылып, есептесілген.

III) Ғимараттардың, жабдықтардың құрылысы, ағымдағы және күрделі жөндеу.

Бақылаумен қамтылған мерзім ішінде мекемеде күрделі жөндеу немесе ағымдағы жөндеу жұмыстары жүргізілмеген.

Мемлекеттік сатып алу

«Алға селолық округ әкімі аппараты» мемлекеттік мекемесінде Қазақстан Республикасының 2007 жылғы 21 шілдедегі №303 «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңының сақталуына ішінара бақылау жүргізіліп кемшіліктер анықталмады

Бухгалтерлік есеп және есептілік жағдайы

Мекеменің бухгалтерлік есебі және есептілігі Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі қазынашылық департаментінің 27.01.1998 ж. № 30 «Мемлекеттік мекемелердегі бухгалтерлік есеп жөніндегі нұсқаулық» ережесіне жалпы сай жүргізілген.

10. Анықталған кемшіліктердің пайда болу себептері.

Анықталған бұзушылықтардың пайда болуының негізгі себептері Қазақстан Республикасы Үкіметінің 1999 жылғы 30 желтоқсандағы «Техникалық қызмет көрсетуді жүзеге асыратын және мемлекеттік органдардың жұмыс істеуін қамтамасыз ететін және мемлекеттік қызметші болып табылмайтын қызметкерлер, тұлғалар лауазымдарының тізбесін бекіту туралы» №2021-ші қаулысының, Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2007 жылғы 29 желтоқсандағы №1394 «Орташа жалақыны есептеудің бірыңғай ережесін бекіту туралы» Қаулысының талаптары сақталмаған.

11. Бақылау барысында жүргізілген жұмыстар

Бақылау барысында селолық округте аталған кемшіліктердің болдырмау бағытында түсініктер берілді. Бухгалтерлік есеп бағытында қатысты қаулыларды, ережелерді т.б. тиісті құжаттарды оқып үйрену қажет екендігі ескертілді.

Акт 4 дана жазылды.

Қаржылық бақылау органы инспекциясы

Атырау облысы бойынша қаржылық бақылау

Бас бақылаушы-тексеруші:

Т.Суханберлин

Бақылау объектісі: «Алға селолық округі әкімі аппараты» мемлекеттік мекемесі

Әкім

С.Ондағани

Бас есепші:

Қ.Сапарова

Қосымшалар парақтарының саны _____

(беттерінің саны)

Бақылау актісін танысуға алғаны туралы белгі:

Бақылау актісін мен С.Ондағани

(ішкі бақылау объектісі басшысының аты-жөні)

20.09.2014ж. Суханберлин алдым. _____

(алынған күні)

(қолы)

