Аудиторлық есеп

Кеген ауылы 24.10.2017 жыл

1. Ішкі мемлекеттік аудит обьектісінің атауы:Райымбек ауданының «Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы және тұрғын үй инспекциясы бөлімі» мемлекеттік мекемесі.занды тұлға болып2013 жылдың 09тамыз айында Алматы облысының Әділет департаментінің Райымбек ауданының Әділет басқармасында №11-1907-08-ММ қайта тіркеуден өткен, БСН 050240007697.

Банктік операциялары Райымбек ауданы «Қазынашылық басқармасы»арқылықызмет көрсетеді, бизнес-сәйкестендірукоды: KKMFKZ2A. Жеке-сәйкестендіру коды: KZ32070103KSN0908000.

Мекеменің мекен жайы: Алматы облысы, Райымбек ауданы, Кеген ауылы, Момышұлы көшесі 9, тел: 8(72777)22489, 22657.

2. **Ішкі мемлекеттік аудит түрі:** Сәйкестікке

3. **Тексеру түрі:**

4. **Ішкі мемлекеттік аудитті жүргізуге тапсырма:**Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит Комитетінің 2017 жылғы 29 қыркүйектегі №КВГА-2-23/8026 хаты негізінде Қазақстан Республикасы Инвестициялар және даму Министрлігіне бөлінген бюджет қаражатын, оның ішінде мақсатты трансферттердің тиімді жұмсалуына және мемлекеттік активтерді пайдалануына және 2017 жылдың 09 қазанынан аудиторлық іс-шараны жүргізуге №318 тапсырмасы.

5. Ішкі мемлекеттік аудит жүргізілді: Алматы облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит Департаментінің №2 мемлекеттік секторы аудит бөлімінің бас маманы-мемлекеттік аудитор Б.Орманов жүргізді.

6. **Ішкі мемлекеттік аудиттің мақсаты, нысанасы:**Нарынқол ауылының және Сарыжаз ауылының ауыз сумен жабдықтау жүйесінің құрылысы мен қайта жаңғыртужұмыс жобаларына бөлінген мақсатты трансфертердің тиімді жұмсалуына және мемлекеттік активтерді пайдалануы.

7. Ішкі мемлекеттік аудитпен қамтылған кезең: аудитпен 2016 жылдың 01 қаңтар айы мен 2017 жылдың қыркүйек айын қоса алған мерзім қамтылды.

8. **Ішкі мемлекеттік аудитті жүргізу мерзімі:** 2017 жылдың 10 қазанынан басталып, 24 қазанынан аяқталды.

9. Ішкі аудит обьектісінің лауазымды адамдары:

Аудитпен қамтылған кезеңде бірінші қол құқығына ие болған мемлекеттік мекеменің басшысыИсаев Медет Шайытканович(ЖСН 840524301379),

- екінші қол иесі бас маман есепшінің м.у.аКасенова Айгуль Багдатовна (ЖСН 850312401275).

10. Алдыңғы ішкі мемлекеттік аудиттің нәтижелері туралы мәліметтер: Алматы облысы әкімінің аппараты басшысы С.Дүйсембіновтың 2016 жылдың 6 қыркүйек №40аудиторлық іс-шараны (тексеруді) жүргізуге тапсырмасы, бойынша тексерукоммисиясының ішкі аудит қызметінің бас маманы М.Темирбаева

06.09.2016 жылғы №40 тапсырмасы бойынша Мемлекеттік тұрғын үй қорынан азаматтарға үйлерді пайдалануына жалға беру арқылы бюджеттен есебіне түсетін жалгерлік түсімдері табысы жөніндегі мәселелері бойынша аудит жүргізіпкемшіліктер анықталмаған.

11. Жүргізілген ішкі мемлекеттік аудиттің нәтижелері туралы мәліметтер:

1. Алматы облысының энергетика және тұрғын-ұй коммуналдық шаруашылық басқармасы өткізген конкурстың 12.12.2013 жылдың №114 хаттамасы бойынша Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы » Заңының 2007 жылғы 21 шілдедегі №303-3-ҚРЗ, Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы заңына өзгерістер мен толықтырулар туралы» 20.11.08ж №87-6 заңынын (28 бап,1 тармақ 3 тармақшасы)мемлекеттік сатып алудың электронды конкурс №26-26/2673 13.12.2013ж қортындысына сәйкес Райымбек ауданы «Нарынқол ауылында сумен қамтамасыз ету жүйелерін қайта құру және құрылысы жұмыстарына»жүргізу құқығындағы«Техно Снаб 2002» жауапкершілігі шектеулі серіктестігімен2013 жылдың 18 желтоқсанда №12 келісім шарт жалпы соммасы926112,6 млн теңгеге жасалынған, соның ішінде058 Елді мекендердегі сумен жабдықтау және су бұру жүйелерін дамыту бағдарлама, 015 кіші бағдарлама бойынша,02013 жылға бөлінген қаржы 17246,3 мың теңге. 2014 жылдың 11 мамырында №1 қосымша келісім шарт 873049,5 жасалды , соның ішінде 058 Елді мекендердегі сумен жабдықтау және су бұру жүйелерін дамыту бағдарлама, 011 Республикалық бюджеттен трансферттер есебінен. 2014 жылдың 02 желтоқсан айында №2 қосымша келісім шарт жасалып 2014 жылдың Райымбек ауданы әкімінің 13 қараша айының №290 қаулысымен 381004,8 мың теңгесі 2015 жылға шегерілген. 011 Республикалық бюджеттен 2014 жылдың желтоқсан айына қаралғаны 50000,0 млн теңгеге келісім шарт жасалды. 2016 жылы 13 мамырында №4 қосымша келісім шарт 015 жергілікті бюджет қаражат есебінен 36277,8 млн теңгеге жаслынды. 2016 жылдың 13 мамырындағы №5 косымша келісім шарт 011 Республикалық бюджет қаражаты есебінен 344728,0 мың теңгеге жасалды.

Бірінші келісім шарт бойынша жұмыстың аяқталатын мерзімі 31.12.2014 жыл, 2016 жылдың 13 мамырындағы №5 қосымша шарт бойынша жұмыстың аяқталатын мерзімі 30.11.2016 жылға дейін ұзартылған, келісім шарт бойынша 3% кепілдік қаралып 26478,6 мың теңге 30.10.2014 жлы №7269 төлем тапсырмасымен депозит шотына аударылған.

Күрделі жөндеу жұмыстарын жүргізгенге техникалық қадағалау «Есік Саулет» ЖШС-мен 2016 жылдың 26 сәуірінде №2 қосымша келісім шарт жалпы соммасы 1281,8 мың теңгеге жасалынған.

Авторлық қадағалау «Жоба-Дизайн» ЖШС-мен 2016 жылдың 03 мамырында №1 қосымша келісім шарт жалпы соммасы 313,4 мың теңгеге жасалынған.

1.Белгіленген тәртіппен бюджетік инвестициалық жобанын техникалық-экономикалық дәлелдемеліктердің құжатары жәнеоңды экономикалық сараптама қортындысыда барма.

Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2014 жылғы 05 тамыздағы № 879 «Техникалық-экономикалық негіздеме әзірлеу талап етілмейтін бюджеттік

инвестициялық жобалардың тізбесін бекіту туралы» қаулысының 47 тармағы бойынша инвестициалық жобаға техникалық-экономикалық негіздеме қажет емес, сол себептен онды экономикалық сараптама қортындысы жоқ.

2. *Белгіленген тәртіппен жанақұрылыстарды салуға және жанғыртуға жобалық сметалық құжатамасы бекітіліп және мемлекеттік сараптама қортындысы барма.*

Жобалық сметалық құжатаманы ҚР Ұлттық экономика министрінің 02.04.2015 жылдың №304 «Бюджет қаражаты және мемлекеттік инвестициялардың өзге де нысандары есебінен объектілерді салуға арналған жобаларды (техникалық-экономикалық негіздемелерді және жобалау-сметалық құжаттаманы) бекіту қағидаларын бекіту туралы»бұйрығы бойынша белгіленген тәртібімен Алматы облыснң энергетика және тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы басқармасы бекіткен.

Жұмыс жобасы бойынша(түзету) Қортындыны 2015 жылдың 13 ақпандағы №18-0175/15 «Мемсараптама» РМК Алматы облысы бойынша филиалы берген.

3.*Бекітілген жұмыс кестесі бойынша орындалған жұмыс көлеміне бақылаужәне нысандарды мезгілінде пайдалануға беру,жұмыс көлемін орындау барысында жобалық сметалық құжатамасы бойынша және нақты мөлшерлер мен бағаларында айырмашылық.*

Райымбек ауданы әкімінің орынбасары М.Нурдаулетовпен бекітілген жұмыс кестесі бойынша мердігер жұмыс көлемін толықтай орындап белгіленген мерзімінде пайдалануға өткізген.Жобалық сметалық құжатамасы бойынша жұмыс көлемі менқұрылыс-монтаж жұмыстарының қымбаттауы болған жоқ.

Жұмыс көлемінің орындалуы барысында жобалық сметалық құжатамасы бойынша және нақты мөлшерлер мен бағаларында айырмашылық анықталмады.

Тапсырушы «Райымбек ауданының тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы және тұрғын үй инспекциясы бөлімі» мемлекеттік мекемесі 2016 жылдың 30 қарашадағы нысананы пайданалуға алынған Актіісі бойынша Нарынқол ауылында сумен қамтамасыз ету жүйелерін қайта құру және құрылысы жұмыстарын қабылдап алған.

Сонымен қосымша, Авторлық қадағалау «Жоба-Дизайн» ЖШС-мен орындалған жұмыс көлемі жобаға сәйкестігінің және техникалық қадағалаушы «Есік Саулет» ЖШС-ің құрылыс жұмыстарының сапалығына 2016 жылдың 30 қарашада өз қортындыларын берген.

Райымбек ауданы Әкімінің 2017 жылдың 15 мамырдағы №81 қаулысымен су құбырлар жүйесі жалпы құны 926100,0 мың теңге «Нарынқол су құбыры» мемлекеттік коммуналдық кәсіпорнының балансына өткізіп-қабылданып алынған.

4.Мердігерде құрылыс-монтаж жұмыстарын жүргізуге лицензиясы барма.

Мердігер «Техно Снаб 2002» ЖШС-не құрылыс-монтаж жұмыстарын жүргізуге лицензиясын ҚР Құрылыс және тұрғын-үй және коммуналдық-шаруашылық Агентігі 18.02.2003 жылдың МКЛ№010830 берген.

5.Келісім шарт бойынша мердігерге алдын ала аванстық төлемдерді аударылуы және онын усталуы, жұмыс көлемін растайтын аралық ф.№2 актілердің бекітілген мөлшерлерге сәйкес(СНиП и СНиР) және ф.№3 анықтаманын бар екендігі.

Келісім шарт бойынша алдын ала аванстық төлемдер қарастырылмаған.

Ф-2 жұмыс көлемдері орындалған Актісі негізінде Нарынқол ауылы бойынша 2016 жылдың маусым айынан, 2016 жылдың қыркүйек айында ауыз су жүйелерін қайта жаңғырту және құрылыстарын салу жұмыстары жалпы соммасы 381004,7 мың теңгеге орындалған, соның ішінде 344728,0 мың теңге республикалық бюджеттен, 36276,7 мың теңге жергілікті бюджеттен. Аталынған мерзімде мердігерге аударылған қаражат, соның ішінде:

2016 жылдың маусым айында Ф-2 жұмыс көлемдері орындалған Актісі бойынша қайта жаңғырту және құрылыстарын салу жұмыстары 40000,0 мың теңгеге орындалып, 17.06.2016 жылдың №25 есеп-фактурасы бойынша 22.06.2017 жылдың №16-294 төлем тапсырмасымен 40000,0 мың теңге аударылған.

2016 жылдың шілде айында Ф-2 актісіне сәйкес жұмыс көлемдері 60164,0 мың теңгеге орындалып, 20.07.2016 жылдың №33 есеп-фактурасы бойынша 22.07.2016 жылдың №16-343 төлем тапсырмасымен 60164,0 мың теңге аударылған.

2016 жылдың тамыз айында Ф-2 актісіне сәйкес жұмыс көлемдері 80164,0 мың теңгеге орындалып, 17.08.2016 жылдың №45 есеп-фактурасы бойынша 18.08.2016 жылдың №16-388 төлем тапсырмасымен 80164,0 мың теңге аударылған.

2016 жылдың тамыз айында Ф-2 актісіне сәйкес жұмыс көлемдері 40000,0 мың теңгеге орындалып, 17.08.2016 жылдың №47 есеп-фактурасы бойынша 29.08.2016 жылдың №16-398 төлем тапсырмасымен 40000,0 мың теңге аударылған.

2016 жылдың қыркүйек айында Ф-2 актісіне сәйкес жұмыс көлемдері 125000,0 мың теңгеге орындалып, 28.09.2016 жылдың №57 есеп-фактурасы бойынша 26.10.2016 жылдың №16-494 төлем тапсырмасымен 88982,0 мың теңге және 03.11.2016 жылдың №16-520 төлем тапсырмасымен 35418,0 мың теңге аударылған.

СН РК 8.02-09-2002 бойынша уақытша құрылатын ғимараттар мен нысаналардың сметалық шығын мөлшерлерінің жиынтығы 2168,4 иың теңге 16.03.2017 жылы №2818 төлемтапсырмасымен бюджетке қайтарылған.

6.Келісім шарт біткен мерзімінен кейін орындалған жұмыс көлемін тапсыру ф.№2 актісің толтыру.

Келісім шарты бойынша белгіленген мерзімнен кейін,жұмыс көлемдері орындалған Ф-2 Актысы толтырылмаған.

7.Келісім шарты орындалмаған үшін айып пұл салу.

2016 жылдың 13 мамырындағы №5 қосымша шарт бойынша жұмыстың аяқталатын мерзімі 30.11.2016 жылы, шарттың талаптары толық орындалған себептен айып пұл есептелмеген.

8.Қосымша кемшіліктерді жою, ақау және аяқталмаған жұмыстарға қосымша келісім шарты, ақау және аяқталмаған жұмыстарға қолданған параметрлердің растауы.

2016 жылғы 21 қазандағы негізгі №27 келісім шартта пайдалану кезіндегі кемшіліктерді қалпына келтіріп отыруға 2 жылға мердігер кепілдік берген, қосымша кемшіліктерді жою, ақау және аяқталмаған жұмыстарға қосымша келісім шарт жасалынбаған.

9.Дебиторлық немесе кредиторлық қарыздардын пайда болуы және себебі.

Өтілген аудит мерзімінде мердігерлерге дебиторлық немесе кредиторлық қарыздар пайда болмаған.

2011-2020 жылдарға арналған «Ақбұлақ» бағдарламасына сәйкес 2013-2016 жылдары аралығында Нарынқол ауылының ауыз су құбырын қайта жаңғырту және құрылысын салу жұмыстары жүргізілді.

Түпкі нәтижесінде Нарынқол ауылындағы 7940 адам сапалы ауыз сумен қамтамасыз етілді. Жоба бойынша ауыл ішіндегі барлық көшелер қамтылып, ұзындығы 56 км су құбыры толық жасалды. Бүгінгі күні ауыл тұрғындары 100 % өздерінің үйлеріне су кіргізіп алды.

Су құбыры тартылғалы бері емдеу мекемелері, қоғамдық тамақтану орындары, мектеп, бала-бақша, дүкендердің жұмыстары жандана түсті. Сонымен қатар ауылдағы шағын және орта бизнес өкілдерінің жұмыстары жанданып, жаңа жұмыс орындары құрылып, бюджетке түсетін төлемдердің көлемі көбеюде.

2. Алматы облысының энергетика және тұрғын-үй коммуналдық шаруашылық басқармасы 25.05.2017 жылдың откізген №1367972 конкурстың хаттамасы бойынша бір көзден сатып алу тәсілімен мемлекеттік сатып алудың қортындылары негізінде Райымбек ауданы «Сарыжаз ауылын сумен жабдықтау жүйесінің құрылысы және қайта жаңғырту» жұмыстарын жүргізуге «Асыл-Тау» жауапкершілігі шектеулі серіктестігімен 2017 жылдың 06 маусымында №26 келісім шарт жалпы соммасы 243092,0мың теңгеге жасалынған, соның ішінде 058 бағдарлама«Ауылдық елді мекендерді сумен жабдықтау және су бұру жүйелерін дамыту бюджеттік бағдарламасы» , 011 Республикалық бюджеттен берілетін трансферттер есебінен кіші бағдарламасы, 431 Жаңа объектілерді салу және қолдағы объектілерді реканструкциялау ерекшелігі бойынша -243092,0 мың теңге.Келісім шарт бойынша жұмыстың аяқталатың мерзімі 31.11.2017 жыл.

Келісім шартта қарастырылған 3% кепілдік 8460,7 мың теңге«Асыл-Тау» жауапкершілігі шектеулі серіктестігі «Tengri Bank» Акционерлік қоғамынын 2017 жылдың 08 маусымдағы №002-2017-97-0253-G гарантиялық міндеттеме берілген.

Келісім шарт Қазынашылықта 07.06.2017 жылы тіркелген.

Күрделі жөндеу жумыстарын жүргізгенге техникалық қадағалау «УКС» ЖШС-мен 2017 жылдың 05 маусымында №21 келісім шарт жалпы соммасы 3544,8 мың теңгегежергілікті бюджет есебіненжасалынған,

Авторлық қадағалау «Сұлутөр» ЖШС-мен 2017 жылдың 22 маусымында №22 келісім шарт жалпы соммасы 524,7 мың теңгеге жергілікті бюджет есебіненжасалынған.

Жұмыс жобасы бойынша Қортындыны 2014 жылдың 11 маусымындағы №18-0356/14   «Мемсараптама» РМК Алматы облысы бойынша филиалы берген.

1.Белгіленген тәртіппен бюджетік инвестициалық жобанын техникалық-экономикалық дәлелдемеліктердің құжатары жәнеоңды экономикалық сараптама қортындысыда барма.

Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2014 жылғы 05 тамыздағы № 879 «Техникалық-экономикалық негіздеме әзірлеу талап етілмейтін бюджеттік инвестициялық жобалардың тізбесін бекіту туралы» қаулысының 47 тармағы бойынша инвестициалық жобаға техникалық-экономикалық негіздеме қажет емес, сол себептен оңды экономикалық сараптама қортындысыда жоқ.

2. *Белгіленген тәртіппен жанақұрылыстарды салуға және жанғыртуға жобалық сметалық құжатамасы бекітіліп және мемлекеттік сараптама қортындысы барма.*

Жобалық сметалық құжатаманы ҚР Ұлттық экономика министрінің 02.04.2015 жылдын №304 «Бюджет қаражаты және мемлекеттік инвестициялардың өзге де нысандары есебінен объектілерді салуға арналған жобаларды (техникалық-экономикалық негіздемелерді және жобалау-сметалық құжаттаманы) бекіту қағидаларын бекіту туралы» бұйрығы бойынша белгіленген тәртібімен Алматы облысның энергетика және тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы басқармасы бекіткен.

Жұмыс жобасы бойынша Қортындыны 2014 жылдың 11 маусымында №18-0356/14 «Мемсараптама» РМК Алматы облысы бойынша филиалы берген.

3.*Бекітілген жұмыс кестесі бойынша орындалған жұмыс көлеміне бақылау және нысандарды мезгілінде пайдалануға беру,жұмыс көлемін орындау барысында жобалық сметалық құжатамасы бойынша және нақты мөлшерлер мен бағаларында айырмашылық.*

Райымбек ауданы әкімінің орынбасары М.Нурдаулетовпен бекітілген жұмыс кестесі бойынша атқарылып жатыр. Жобалық сметалық құжатамасы бойынша жұмыс көлемі мен құрылыс-монтаж жұмыстарының қымбаттауы болған жоқ. Жұмыс көлемінің орындалуы барысында жобалық сметалық құжатамасы бойынша және нақты мөлшерлер мен бағаларында айырмашылық анықталмады.

4.Мердігерде құрылыс-монтаж жұмыстарын жүргізуге лицензиясы барма.

Мердігер «Асыл-Тау» ЖШС-не құрылыс-монтаж жұмыстарын жүргізуге лицензиясын ҚР өнірлерді дамыту министрлігінің құрылыс және тұрғын-үй және коммуналдық-шаруашылық Комитеті 16.07.2013 жылдың №13011512 берген.

5.Келісім шарт бойынша мердігерге алдын ала аванстық төлемдерді аударылуы және онын усталуы, жұмыс көлемін растайтын аралық ф.№2 актілердің бекітілген мөлшерлерге сәйкес(СНиП и СНиР) және ф.№3 анықтаманын бар екендігі.

Жұмыс көлемдері Ф-2 жұмыс орындалған Сарыжаз бойынша 2017 жылдың шілде айынан, 2017 жылдың қазан айында күрделі құрылыстық жөндеу жұмыстары жалпы соммасы 198583,6 мың теңгеге орындалып, мердігерге 180000,0 мың теңге аударылған, соның ішінде:

2017 жылдың маусым айында 32608,9 мың теңгеге құрылыс және қайта жаңғырту жұмыстарының орындалғаны туралы актісіне сәйкес 22.06.2017 жылдың №164 төлем тапсырмасымен 30000,0 млн теңге аударылған.
2017 жылдың шілде айында 73684,2 мың теңгеге орындалғаны туралы актісіне сәйкес 25.07.2017 жылдың №17-215 төлем тапсырмасымен 70000,0 мың теңге аударылған.

2017 жылдың тамыз айында 84210,5 мың теңгеге орындалғаны туралы Ф-2 актісіне сәйкес 22.08.2017 жылдың №17-253 төлем тапсырмасымен 80000,0 мың теңге аударылған.

6.Келісім шарт біткен мерзімінен кейін орындалған жұмыс көлемін тапсыру ф.№2 актісің толтыру.

Келісім шарты бойынша белгіленген мерзімнен кейін, жұмыс көлемдері орындалған Ф-2 Актысы толтырылмаған.

7.Келісім шарты орындалмаған үшін айып пұл салу.

2016 жылдың 13 мамырындағы №5 қосымша шарт бойынша жұмыстың аяқталатын мерзімі 30.11.2016 жылы, шарттың талаптары толық орындалған себептен айып пұл есептелмеген.

8.Қосымша кемшіліктерді жою, ақау және аяқталмаған жұмыстарға қосымша келісім шарты, ақау және аяқталмаған жұмыстарға қолданған параметрлердің растауы.

2017 жылдың 06 маусымында №26 келісім шарт бойынша Сарыжаз ауылындағы сумен жабдықтау жүйесінің құрылысы және қайта жаңғырту жумыс жобасының аяқталу мерзімі 30.11.2017 жылы болғандықтан қосымша кемшіліктерді жою, ақау және аяқталмаған жұмыстарға қосымша келісім шарт жасалынбаған.

9.Дебиторлық немесе кредиторлық қарыздардын пайда болуы және себебі.

Өтілген аудит мерзімінде мердігерлерге дебиторлық немесе кредиторлық қарыздар пайда болмаған.

10.Орындалған жұмыс көлемдеріне бақылау өлшемін жүргізу.

Аудит барысында Нарынкол және Сарыжаз ауылыдарындағы ауыз су құбырын қайта жаңғырту және құрылысын салынған және салып жатқан жұмыстарын көз мөлшерлі көріп анықтау жүргізілді (қосымша фото сүйреттер тіркелді).

11.Бухгалтерлік есебі мен қаржылық есептіліктің жүргізілуі.

Сонымен бірге, ҚР Қаржы министрінің 03.08.2010 жылдың №393 бұйрығының 121 бабының талаптары орындалмай 2016 жылы түскен Нарынкол ауылын сумен жабдықтау жүйесінің құрылысы және қайта жаңғыртуға тускен 344728,0 мың теңге және 2017 жылы Сарыжаз ауылын сумен жабдықтау жүйесінің құрылысы және қайта жаңғыртуға түскен243092,0 мың теңге мақсатты трансферттер мекеменің есебі бойынша дебет 1084,1093(трансферттерді жоспар бойынша тағайындау міндеттемесі), кредит 6030 (трансфертерден табыс) шотарында көрсетілмей, дебет-1092, кредит-6020 желі берілген, Алматы облыстық энергетика және тұрғын-үй,коммуналдық шаруашылық басқармасының алдында 2016 жылға 344728,0 мың теңге,ал 2017 жылға 243092,0 мың теңге кредиторлық қарыздарда көрсетілмей

жылдың аяғында жергілікті атқарушы орган есеп тапсырып кредиторлық қарыз қысқартылып д-т 7210, к-т 1212,1213 бухгалтерлік желі берілмеген.

2011-2020 жылдарға арналған «Ақбұлақ» бағдарламасына сәйкес 2017 жылы аралығында Сарыжаз ауылының ауыз су құбырын қайта жаңғырту және құрылысын салу жұмыстары жүргізілуде. Түпкі нәтижесінде құрылыс жұмыстары жоспарға сай аяқталса Сарыжаз ауылындағы 3863 адам сапалы ауыз сумен қамтамасыз етіледі. Жобада ауыл ішіндегі барлық көшелер қамтылып, ұзындығы 22,4 км су құбыры толық жасалады. 2018 жылы ауыл тұрғындары толықтай өздерінің үйлеріне су кіргізіп алуды жоспарлап отыр.

12.Ішкі мемлекеттік аудитті жүргізудегі кедергілер: кедергі фактілері болған жоқ.

13.Ішкі мемлекеттік аудит барысында қолданылған шаралар: Әкімшілік құқық бұзушылық туралы Қазақстан Республикасының Кодексі 2014 жылғы 5 шілдедегі № 235-V ҚРЗ238-бабының 2 тармақшасы бойынша бухгалтерлік есепте көрсетілуге жататын деректерді жасырған үшін келісім шарт бойынша қабылданған есепші А.Касеноваға әкімшілік құқық бұзушылық туралы хаттама толтырылды.

Қосымша: парақта:

«Алматы облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті» РММ

Бас маман-мемлекеттік аудитор **Б.Орманов**

Таныстым:

Райымбек ауданының «Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы және тұрғын үй инспекциясы бөлімі» мемлекеттік мекемесі

Бөлім басшысы **М.Исаев**

« 23 » қазан 2017 жыл.

(ішкі мемлекеттік аудит объекті басшысы) *(қолы, танысқан күні)*