

Аудиторский отчёт №40-Т

г. Астана, район Есиль
пр.Кабанбай Батыра, д. 32/1

28 сентября 2016 года

1. Наименование объекта внутреннего аудита: Республиканское государственное учреждение «Комитет гражданской авиации Министерства по инвестициям и развитию Республики Казахстан» (далее-Комитет).

Форма собственности: государственная

Уровень бюджета: республиканский (2420008)

БИН:000540001233; БИК: KKMFKZ2A, ИИК KZ92070101KSN0000000 в Департаменте Казначейства по г. Астана.

Справка о государственной регистрации юридического лица от 29.10.2014 года.

Юридический адрес: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район Есиль пр. Кабанбай Батыра, д.32/1, здание «Транспорт тауэр» тел. 8-7172-754797.

2. Тип внутреннего государственного аудита: аудит соответствия.

3. Поручение на проведение внутреннего государственного аудита:

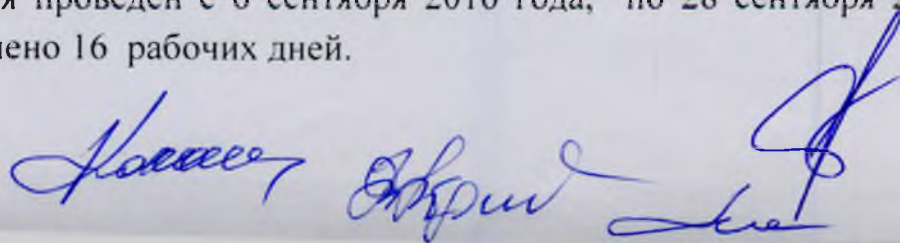
Поручение Председателя Комитета финансового контроля Министерства финансов Республики Казахстан Джумадильдаева А.С. на проведение аудиторского мероприятия от 06.09.2016 года № 40-Т (зарегистрированного в Управлении Комитета по правовой статистике и специальным учётам по городу Астана от 6 сентября 2016 года №167800722/00003).

4. Внутренний государственный аудит проведён: главным экспертом Управления аудита государственного сектора №1 Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан Абдиновой Ж.С.

5. Цель, предмет внутреннего государственного аудита: аудит расходов, связанных с увеличением сметной стоимости бюджетного инвестиционного проекта «Реконструкции аэродромных покрытий искусственного покрытия взлётно-посадочной полосы, рулежной дорожки и перрона, и установки светосигнального оборудования ОВИ-1 в аэропорту г. Петропавловск Северо-Казахстанской области».

6. Период, охваченный внутренним государственным аудитом: аудит соответствия с 1 января 2015 года по 31 августа 2016 года, выборочным методом.

7. Срок проведения внутреннего государственного аудита: аудит соответствия проведён с 6 сентября 2016 года, по 28 сентября 2016 года, всего затрачено 16 рабочих дней.



8. Должностные лица объекта внутреннего государственного аудита:

с правом первой подписи:

- Председатель Комитета - Сейдахметов Б.К. весь проверяемый период;
- Заместитель Председателя Комитета - Ластаев Т.Т. с 11.11.2014г. по настоящее время;
- Заместитель Председателя Комитета - Мухтыбаев С.Х. с 11.11.2014г. по 28.09.2015г.;
- Заместитель Председателя Комитета - Касенов Т.А. с 06.11.2015г. по 14.01.2016г.

с правом второй подписи:

- Руководитель Управления финансов и бухгалтерского учёта Жумина Р.К. весь проверяемый период;
- Главный эксперт Управления финансов бухгалтерского учёта и отчётности Канагатов А.Ж. весь проверяемый период.

9. Сведения о результатах предыдущего внутреннего государственного аудита: Счётным комитетом по контролю за исполнением республиканского бюджета проведён государственный аудит по вопросу исполнения бюджета и использования средств республиканского бюджета, выделенных из резерва Правительства РК, на соответствие законодательству (аудиторский отчёт №2 от 31 марта 2016г., за период с 1.01. по 31.12.2015г.). Сумма выявленных нарушений составила 4 000 000 тыс.тенге, в т.ч (неэффективное использование 643 046,0 тыс. тенге, на сумму 357 039,9 тыс. тенге начаты строительно-монтажные работы при отсутствии уведомления уполномоченного органа в установленном порядке, а также в нарушение п.2 ст.20 Бюджетного кодекса РК, пп.58 п.1 ст.43 Закона РК «О государственных закупках» на 4 000 000 тыс. тенге приобретены товары, работы и услуги за счёт средств выделенных из резерва Правительства РК на неотложные затраты). По результатам проверки объектом контроля было направлено возражение (от 13.04.2016г. № исх. 29-1-29-9/718) состоящий из двух пунктов. Рассмотрев данное возражение Счётным комитетом (14.04.2016г. № исх. 9-9-2-39/908/957) вынесено решение, где указано, что все пункты нарушения указанные в Аудиторском отчёте обоснованны, возражения Объекта контроля не приняты.

10. Сведения о результатах проведённого внутреннего государственного аудита:

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 21 мая 2015 года №380 «О выделении средств из резерва Правительства Республики Казахстан» Министерству по инвестициям и развитию Республики Казахстан из резерва Правительства Республики Казахстан, предусмотренного в

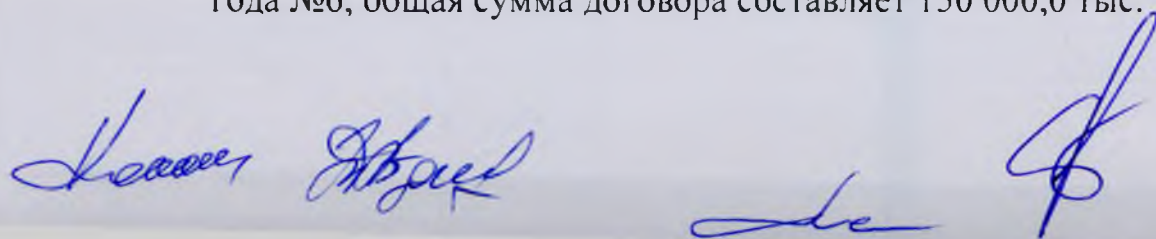
республиканском бюджете на 2015 год на неотложные затраты, выделены денежные средства в сумме 4 000 000,0 тыс. тенге на реконструкция взлётно-посадочной полосы, рулежной дорожки, перрона и установка светосигнального оборудования ОВИ-1 в аэропорту города Петропавловска по проекту «Реконструкция аэродромных покрытий искусственного покрытия взлётно-посадочной полосы, рулежной дорожки, перрона и установка светосигнального оборудования ОВИ-1 в аэропорту города Петропавловска».

Технико-экономическое обоснование (далее-ТЭО) «Реконструкция аэродромных покрытий искусственного покрытия взлётно-посадочной полосы, рулежной дорожки, перрона и установка светосигнального оборудования ОВИ-1 в аэропорту города Петропавловска» утверждено приказом Комитета по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства от 07.11.2013 года №315-ПИР, со следующими показателями:

- общая площадь /объёма аэровокзала после реконструкции 5460 м²/23 600 м³;
- размеры ИВПП после реконструкции 2800 x (45+7,5м²)м;
- общая расчётная стоимость строительства в базовых ценах 2001г. всего - 2 270 174,0 тыс. тенге, в том числе: СМР – 1 630 485,0 тыс. тенге, оборудование 623 753,0 тыс. тенге;
- в текущих и прогнозных ценах 2013-2015г. всего – 6 715 251,0 тыс. тенге, в том числе: СМР – 4 109 664,0 тыс. тенге, оборудование - 1 572 179,0 тыс. тенге. Продолжительность строительства – 18 месяцев. Заключение РГП «Госэкспертиза» № 01-0669/13 от 25.09.2013 года.

ТЭО проекта «Реконструкция аэродромных покрытий искусственного покрытия взлётно-посадочной полосы, рулежной дорожки, перрона и установка светосигнального оборудования ОВИ-1 в аэропорту города Петропавловска» переутверждена приказом Комитета по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства от 12.08.2014 года №344-ПИР, следующими показателями: в текущих и ипрогнозных ценах 2014-2015 гг. всего на сумму 6715 229,0 тыс. тенге, в том числе: СМР – 4 731 656,0 тыс.тенге, оборудование – 885 311,0 тыс.тенге. Продолжительность строительства – 13 месяцев. Заключение РГП «Госэкспертизы» № 01-0363/14 от 03.07.2014 года.

Проектно-сметная документация разработана АО «Научно-исследовательский и проектно-изыскательский институт «КазАэроПроект», согласно договору о государственных закупках работ от 11 декабря 2014 года №6, общая сумма договора составляет 150 000,0 тыс. тенге.



Рабочий проект «Реконструкции аэродромных покрытий искусственного покрытия взлётно-посадочной полосы, рулежной дорожки, перрона и установка светосигнального оборудования ОВИ-1 в аэропорту города Петропавловск СКО» утверждён приказом Комитета по делам строительства жилищно-коммунального хозяйства и управление земельными ресурсами Министерства национальной экономики Республики Казахстан от 2 февраля 2015 года №26-ПИР.

Заключение по рабочему проекту выдано филиалом РГП «Госэкспертиза» по Северо-Казахстанской области от 26 декабря 2014 года №17-0305/14, со следующими показателями:

- общая базовая стоимость реконструкции в базовых ценах 2001 года всего 2 097 457,0 тыс. тенге, в том числе СМР – 1 790 468,0 тыс. тенге, оборудование – 282 796,0 тыс. тенге;
- общая сметная стоимость реконструкции в текущих и прогнозных ценах 2014-2015 годов, всего 6 387 946,0 тыс. тенге, в том числе СМР – 4 578 977,0 тыс. тенге, оборудование – 723 228,0 тыс.тенге. Нормативная продолжительность реконструкции – 11 месяцев.

Приказом Комитета по делам строительства жилищно-коммунального хозяйства и управление земельными ресурсами №26-ПИР от 02 февраля 2015 года утверждена проектно-сметная документация проекта.

Соблюдение условий заключенных договоров.

Договор о государственных закупках работ по «Реконструкции аэродромных покрытий искусственного покрытия взлётно-посадочной полосы, рулежной дорожки, перрона и установка светосигнального оборудования ОВИ-1 в аэропорту города Петропавловск СКО» № 27 от 24 июля 2015 года заключён с АО «К-Дорстрой» в лице Генерального директора Лазарева В.А. общая сумма составляет 5 946 080,0 тыс.тенге, в т.ч 2015 год с учётом изменений 3 970 624,6 тыс. тенге и 2016 год на сумму 1 975 455,3 тыс. тенге;

- договор №31 от 21 августа 2015 года на услуги технического надзора и технологического сопровождения по проекту, заключён с ТОО «Оргтестрой-Х» в лице директора Шарипулы Турлыбека, общая сумма договора составляет 35 795,2 тыс.тенге, в т.ч 2015 год с учётом изменений 21 209 ,5 тыс. тенге тыс. тенге и 2016 год на сумму 14 585,7 тыс. тенге;

- договор №30 от 17 августа 2015 года на оказание услуги авторского надзора и проектного сопровождения по проекту, заключён с АО «Научно-исследовательский и проектно-изыскательский институт «КазАэроПроект» в лице и.о Президента Калиевой А.М., общая сумма

договора составляет 12 562,9 тыс.тенге, в т.ч 2015 год с учётом изменений 8 165,9 тыс. тенге тыс. тенге и 2016 год на сумму 4 397,0 тыс. тенге.

Так, на основании протокола об итогах государственных закупок от 20 июля 2015 года между Комитетом и АО «К-Дорстрой» заключён договор №27 от 24 июля 2015 года на реконструкцию аэродромных покрытий искусственного покрытия взлётно-посадочной полосы, рулежной дорожки, перрона и установки светосигнального оборудования ОВИ-1 в аэропорту города Петропавловск СКО на сумму 5 946 080,0 тыс.тенге, в том числе на 2015 год по бюджетной программе 109 «Проведение мероприятий за счёт резерва Правительства РК на неотложные затраты» на сумму 3 959 100,0 тыс.тенге, на 2016 год по бюджетной программе 012 «Строительство и реконструкция инфраструктуры воздушного судна» на сумму 1 986 980,0 тыс.тенге, со сроком завершения всех видов работ не позднее 15 декабря 2016 года.

Подрядчиком внесено обеспечение исполнение договора в виде банковской исполнения договора в виде банковской гарантий от 28 июля 2015 года на сумму 1 187 730,0 тыс. тенге до полного исполнения подрядчиком своих обязательств по договору.

Договором предусмотрен аванс в размере 30% от общей суммы договора на соответствующий финансовый год, сумма аванса на 2015 год составляет 1 187 730,0 тыс. тенге, на 2016 год – 596 094,0 тыс. тенге.

Дополнительным соглашением №1 от 10 сентября 2015 года сумма договора на 2015 год увеличена на 11 524,6 тыс. тенге. Сумма аванса на 2015 год 1 191 187,4 тыс. тенге, на 2016 год 592 636,6 тыс.тенге.

Так, за 2015 год сумма освоенных средств по договорам составила 4 000 000,0 тыс. тенге.

По договору № 27 от 24.07.2015г. с АО «К-Дорстрой» сумма оплаченных средств составила 3 970 624,6 тыс. тенге, согласно актов выполненных работ, из них:

- акт №1 от 28 августа 2015 года на сумму 510 057,0 тыс.тенге;
- акт №2 от 11 сентября 2015 года на сумму 602 425,5 тыс.тенге;
- акт №3 от 25 сентября 2015года на сумму 383 529,7 тыс. тенге;
- акт №4 от 7 октября 2015 года на сумму 430 009,3 тыс. тенге;
- акт №5 от 26 октября 2015 года на сумму 573 339,1 тыс. тенге;
- акт №6 от 16 ноября 2015 года на сумму 215 008,4 тыс. тенге;
- акт №7 от 30 ноября 2015 года на сумму 808 824,7 тыс. тенге;
- акт №8 от 21 декабря 2015 года на сумму 447 430,9 тыс. тенге.

Вместе с тем, из общей суммы перечисленных 3 970 624,6 тыс. тенге по актам выполненных работ: 2 415 665,0 тыс.тенге составляет объём выполненных работ, на 1 554 959,6 тыс.тенге приобретены материалы и оборудования, которые на основании договора ответственного хранения № 1 от 20.12.2015г. заключенного между Комитетом и АО «К-Дорстрой» актом приёма-передачи от 20 декабря 2015 года, были переданы от Комитета, Подрядчику АО «К-Дорстрой», в том числе: оборудования составили на сумму 643 046,0 тыс. тенге; материалы на сумму 911 913,6 тыс.тенге. (Данный факт отражен в Аудиторском отчёте Счётного комитета от 31.03.2016г. №2).

По договору №31 от 21 августа 2015 года с ТОО «Оргтестрой-Х» сумма освоенных средств составила 21 209,5 тыс. тенге.

По договору № №30 от 17 августа 2015 года с АО «Научно-исследовательский и проектно-изыскательский институт «КазАэроПроект» сумма освоенных средств составила 8 165,9 тыс. тенге.

Сумма выделенных средств за 2016 год составила согласно плану финансирования по программе 093 «Развитие гражданской авиации и воздушного транспорта» подпрограммы 103 «Строительство и реконструкция инфраструктуры воздушного транспорта» по специфике 432 «Строительство дорог» составила 1 990 603,0 тыс.тенге.

По состоянию на 1 сентября 2016 года сумма освоенных средств составила 1 399 552,9 тыс. тенге, при фактическом выполнении работ на 1 459 708,4 тыс. тенгне, из них:

- по договору № 27 от 24.07.2015г. с АО «К-Дорстрой» сумма оплаченных средств составила 1 390 194,9 тыс. тенге, при фактическом выполнении работ 1 450 106,0 тыс. тенге, в том числе:

- акт выполненных работ №1 от 27.05.2016г. на 250 011,0 тыс. тенге;
- акт выполненных работ №2 от 29.06.2016г. на 400 054,0 тыс. тенге;
- акт выполненных работ №3 от 28.07.2016г. на 400 029,0 тыс. тенге;
- акт выполненных работ №4 от 29.08.2016г. на 400 012,0 тыс. тенге.

По договору №31 от 21 августа 2015 года с ТОО «Оргтестрой-Х» сумма оплаченных средств составила 7 892,1 тыс. тенге, при фактическом выполнении работ 7 892,1 тыс. тенге.

По договору № №30 от 17 августа 2015 года с АО «Научно-исследовательский и проектно-изыскательский институт «КазАэроПроект» сумма оплаченных средств составила 1 466,0 тыс. тенге, при фактическом выполнении работ 1 710,3 тыс. тенге.

Расчёты за выполненные работы по объекту реконструкции осуществлялись по актам выполненных работ, составленных и подписанных между Заказчиком, Подрядчиком и техническим надзором по ведомости договорной цены.

В ходе аудита осуществлён выборочный контрольный обмер (осмотр) с целью подтверждения достоверности выполненного объёма работ, согласно договору №27 от 24 июля 2015 года, в ходе которого расхождений не установлено. *Акт контрольного обмера (осмотр) прилагается. Приложение №*

На момент аудита реконструкция аэродромных покрытий искусственного покрытия взлётно-посадочной полосы, рулежной дорожки, перрона и установки светосигнального оборудования ОВИ-1 в аэропорту города Петропавловск не завершено, срок завершения всех видов работ 15 декабря 2016 года.

По состоянию на 01 сентября 2016 года сумма выполненных работ по проекту «Реконструкция аэродромных покрытий искусственного покрытия взлётно-посадочной полосы, рулежной дорожки, перрона и установка светосигнального оборудования ОВИ-1 в аэропорту города Петропавловск СКО» в сумме 5 609 708,4 тыс. тенге, в т.ч проектно-сметная документация отражена на балансовом счёте 2411 «Незавершённое строительство».

11. Воспрепятствование в проведении внутреннего государственного аудита: в ходе проведения государственного аудита препятствие со стороны должностных лиц Комитета не было.

12. Меры, принятые в ходе внутреннего государственного аудита: отсутствуют.

Орган внутреннего государственного аудита: Комитет внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан

Главный эксперт



Ж. Абдинова

Объект государственного аудита: РГУ «Комитет гражданской авиации Министерства по инвестициям и развитию Республики Казахстан»

Председатель



Б. Сейдахметов

Руководитель
Управления финансов и
бухгалтерского учёта



Р. Жумина



[illegible]

ГЛАВНЫЙ ЭКСПЕРТ КБГА МБ РК АУЛИНОВА Ж.С.

ЖУМАН П.К.

Ирина Владимировна

8

Акт контрольного обмера (осмотр)

г. Петропавловск

28.09.2016г.

На основании приказа № 473 от 23 сентября 2016 года, комиссией в составе из 4 человек: Буркитов К.К - главный эксперт КГА МИР РК; Искандаров Т.Р. – заместитель генерального директора АО «К-Дорстрой»; Мырзакулов А.К. – инженер по контролю качества ТОО «Оргтехстрой-Х»; Джилисбаев В.А – заместитель директора по производству АО «Международный аэропорт г. Петропавловск», в присутствии главного эксперта КВГА МФ РК Абдиновой Ж.С., произвели осмотр выполненных работ по «Реконструкции аэродромных покрытий искусственного покрытия взлётно-посадочной полосы, рулежной дорожки и перрона, и установки светосигнального оборудования ОВИ-1в эропорта г.Петропавловск СКО», где установлено:

№	Наименование видов выполненных работ	по накопительной ведомости работ за 2015 г. и по 01.09.2016гг.	Фактически выполнено
1	Искусственная взлётно-посадочная полоса (ИВПП)		
	Устр-во м/з а/б на полимерном связующем Н=10см, А1, А2, А3, м2	134 867	134 867
2	Покрытие боковых полос безопасности и струзезащитных плит ИВПП		
	Устр-во м/з а/б Н=10см, А6, м2	39 250	39 250
3	Покрытие струзезащитных плит ИВПП		
	Устр-во м/з а/б Н=10см, А6, м2	7 200	7 200
4	Усиление существующего покрытия боковых полос безопасности ИВПП		
	Устр-во м/з а/б Н=10см, А7, м2	1 067	1 067
	Устр-во м/з а/б средняя Н=11,5 см, А8, м2	503	503
	Устр-во м/з а/б средняя Н=3-13 см см, А11, м2	600	600
5	Рулежная дорожка РД-А		
	Устр-во м/з а/б на полимерном связующем Н=10см, А1, А4, А5, м2	8416	8416
	Маркировка, км	2,0247	2,0247
6	Покрытие боковых полос безопасности РД-А		
	Устр-во м/з а/б Н=10см, А6, м2	4 290	4 290
7	Усиление существующего покрытия боковых полос безопасности РД-А		
	Устр-во м/з а/б Н=10см, А9, м2	454,1	454,1
	Устр-во м/з а/б Н=10см, А10, м2	892,7	892,7
8	Устройство сопряжения с существующими покрытиями РД-А		
	Устр-во м/з а/б Н=10см, А12, м2	222	222
	Устр-во м/з а/б средняя Н=3-13 см, А11, м2	527,1	527,1
9	Перрон		

	Устр-во м/з а/б на полимерном связующем Н=10см, А4, А5, м2	15 200	15 200
	Маркировка, км	2,655	2,655
	Маркировка, м2	280,3	280,3
10	Устройство сопряжения с существующими покрытиями перрона		
	Устр-во м/з а/б Н=10см, А12, м2	3 634,2	3 634,2
	Устр-во м/з а/б средняя Н=3-13 см, А11, м2	6 694,8	6 694,8
11	Водосточно-дренажная сеть		
	Устр-во колодцев коллектора №1, шт.	6	6
	Устр-во колодцев коллектора №2, шт.	27	27
	Устр-во колодцев коллектора №3, шт.	36	36
12	Устройство ограждения, м	2 260	2 260
13	ТП ССО, комплект	1	1
14	Устройство светосигнального оборудования		
	Установка основания на боковые огни, шт	114	114
	КТП DVOR, комплект	1	1
	Установка основания на входные ограничительные огни, шт	56	56
	Установка основания на углубленные огни, шт	10	10
	Устр-во фундаментов под огни приближения, шт	29	29
	Устр-во фундаментов под огни РАР1, шт	8	8
	Устр-во знаков аэродромных неуправляемых АЗ, шт	6	6
15	Испарительный бассейн, шт	2	2

Комиссия:

Главный эксперт КГА МИР РК

Буркитов К.К.

Заместитель генерального
директора АО «К-Дорстрой»

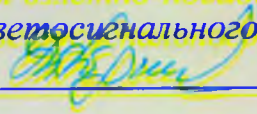
Искандаров Т.Р.

Инженер по контролю качества
ТОО «Оргтехстрой-Х

Мырзакулов А.А.

Заместитель директора
по производству
АО «Международный аэропорт
г. Петропавловск»

Джилисбаев В.А.

В присутствии главного эксперта КВГА МФ РК произведён осмотр выполненных работ по «Реконструкции аэродромных покрытий искусственного покрытия взлётно-посадочной полосы, рулежной дорожки и перрона, и установки светосигнального оборудования ОВИ-1в аэропорта г.Петропавловск СКО»  Ж. Абдинова