

Поручение на проведение государственного аудита: от 29 ноября 2019 года, № 02-16/13.5-384-Т, подписанное членом ревизионной комиссии Манамуратовым К.

Период, охваченный государственным аудитом: с 01 января 2017 года по 31 декабря 2018 года.

Сроки проведения государственного аудита: с 04 декабря по 10 декабря 2019 года.

Должностные лица объекта государственного аудита: директор Токабаева Г.С. и главный бухгалтер Шарипова А.Х.

Государственный аудит проведён с ведома заместителя директора Токабаева Г.С. и в присутствии главного бухгалтера Шарипова А.Х.

За аудируемый период право первой подписи:

- и.о. директора Б.Жумабекова 02.05.2017 года по 06.06.2018 года. С 06.06.2018 года по настоящее время Токабаева Г.С.

Право второй подписи за аудируемый период по настоящее время Шарипова А.Х.

Перечень объектов подвергнутых встречной г проверке: встречная проверка не проводилась.

Краткие сведения о результатах предыдущего государственного аудита:

Ревизионной комиссией по Алматинской области за период с 01 марта 2016 года по 31 декабря 2016 года, проведен аудит использования средств местного бюджета, в том числе средств, выделенных из вышестоящего бюджета в нижестоящий бюджет в виде целевых трансфертов и кредитов, связанных грантов, государственных и гарантированных государством займов, а также займов, привлекаемых под поручительство государства, главным специалистом - государственным аудитором Искаковой Г.Т. По итогам аудита выявлены нарушения по переплате надбавок на сумму 35,4 тыс.тенге.

Аудиторские заключения (Предписания) Ревизионной комиссии по Алматинской области с истекшими сроками исполнения и находящиеся на контроле отсутствуют.

II. Основная часть

Раскрытие Программы аудита:

Показатели, применяемые при проведении государственного аудита: существенность - уровни аудиторского риска, параметры отбора, методы и объем выявленных финансовых и хозяйственных операций объекта государственного аудита путем уточнения требований и норм законодательства Республики Казахстан, при совершении отклонения показателей от специфики деятельности объекта государственного аудита и финансового контроля в зависимости от категории, определяемой в соответствии с законодательством Республики Казахстан максимально допустимый размер, а также иные ошибки, оказывающие влияние на принимаемые решения.

Наименование вопроса Программы аудита:

Н. Исмаилов