



20 19 жылғы "18" наурызда

"___" 20 ____ года

Аудиторлық есеп

Аудиторский отчет

Талдықорған қаласы

№2

I. Кіріспе болік

1.1. Мемлекеттік аудит объектісінің атауы: «Алматы облысының мәдениет, архивтер және құжаттама басқармасы» мемлекеттік мекемесі (бұдан әрі қарай – Мекеме). Мекеме Алматы облысының Әділет департаментінің Талдықорған қаласының Әділет басқармасында заңды тұлға ретінде 2013 жылғы 23 тамызда №954-1907-01-ММ тіркеу номерімен тіркеуден өткен. Бизнес сәйкестендіру нөмірі: 130840016685. Есеп айырысу операциялары «Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің қазынашылық комитеті Алматы облысы бойынша қазынашылық департаментінде жүргізіледі. Коды: 2731001. Банктік сәйкестендіру коды KKMFKZ2A, жеке сәйкестендіру коды KZ93070102KSN0901000.

1.2. Аудиторлық іс-шараның атауы: жергілікті бюджеттен бөлінген қаражаттың Қазақстан Республикасының заңнамаларына сәйкес аткарылуын бағалау мәселесі бойынша аудиторлық іс-шара жүргізу.

1.3. Мемлекеттік аудит объектіндегі мемлекеттік аудиттің мақсаты: жергілікті бюджет қаражатын Қазақстан Республикасының бюджеттік заңнамаларына сәйкес пайдаланылуы және мемлекеттік аудит объектілерінің бухгалтерлік есепті жүргізу, қаржылық есептілікті жасау анықтығына, дұрыстығына және квазимемлекеттік сектор субъектілерінің шарт талаптарын орындаудына аудит жүргізу.

1.4. Мемлекеттік аудиттің мәні: 2017 жылғы 1 қантар – 2019 жылғы 30 қараша аралығын қамтыған мерзім бойынша аудиторлық іс-шарамен (тексерумен) қамтылуға жататын қаражат көлемі – 176836,6 мың теңге, соның ішінде бюджеттік бағдарламалар бойынша: Жергілікті деңгейде мәдениет және архив ісін басқару саласындағы мемлекеттік саясатты іске асыру жөніндегі қызметтер – 176836,6 мың теңге.

1.5. Мемлекеттік аудиттің типі, тексерудің түрі: Сәйкестік аудиті.

1.6. Мемлекеттік аудит тобының құрамы: Бибиғуль Кенесжановна Кенесжан, бас маман – мемлекеттік аудитор (мемлекеттік аудитор сертификаты - 2016 жылдың 05 желтоқсанындағы №0307).

"Алматы облысының мәдениет, мұралаттар және құжаттама басқармасы" мемлекеттік мекемесі

KIPIC № 5749
20 19 ж. 18 12

дүрыстығын тексеру мәселесі тексерілді. Бұзушылықтар, кемшіліктер және жүйелі проблемалар анықталған жоқ.

4. Іс сапарға шығындалған қаражаттардың негізділігін тексеру.

2017 жылы іс-сапарларға жіберу шығындарының жалпы сомасы 3176,2 мың теңгені құраған, соның ішінде: 161 ерекшелік Ел ішіндегі іссапарлар мен қызметтік сапарлар бойынша 3176,0 мың теңгені құраған. Іс-сапар куәліктері 71 данада журналдарда тіркеліп, есебі жүргізілген, аванстық есептермен шығындар расталған.

2018 жылы іс-сапарларға жіберу шығындарының жалпы сомасы 2733,5 мың теңгені құраған, соның ішінде: 161 ерекшелік Ел ішіндегі іссапарлар мен қызметтік сапарлар бойынша 2381,5 мың теңгені, 162 ерекшелік Елден тыс жерлерге іссапарлар мен қызметтік сапарлар бойынша 352,0 мың теңгені құраған. Іс-сапар куәліктері 89 данада журналдарда тіркеліп, есебі жүргізілген, аванстық есептермен шығындар расталған.

2019 жылдың 11 айында іс-сапарларға жіберу шығындарының жалпы сомасы 5102,0 мың теңгені құраған, сонын ішінде: 161 ерекшелік Ел ішіндегі іссапарлар мен қызметтік сапарлар бойынша 3446,1 мың теңгені, 162 ерекшелік Елден тыс жерлерге іссапарлар мен қызметтік сапарлар бойынша 1655,9 мың теңгені құраған. Іс-сапар куәліктері 97 данада журналдарда тіркеліп, есебі жүргізілген, аванстық есептермен шығындар расталған.

Бангкокқа бару шығындарының мақсатты жұмысалуы

2019 жылғы 22 қарашадағы Алматы облысы әкімінің №319-ө-ж/қ өкіміне сәйкес ҚР Тұңғыш Президенті күніне, Тәуелсідік күніне және Нұр-Сұлтан мен Бангкок арасында бауырластық қарым-катьнас орнатудың 15 жылдығына арналған шараны ұйымдастырып, өткізу үшін облыстық мәдениет, архивтер және құжаттама басқармасының басшысы 24-30 қараша аралығына Бангкок қаласына іс-сапарға жіберілген. Шығыстарды өтеу үшін тәуліктік 7 күн, тұрғын үй-жайды жалдау бойынша 5 күн қарастырылған. Талдықорған – Алматы – Талдықорған бағыты бойынша жол жүру қызметтік автокөлікпен, Алматы – Бангкок – Алматы бағыты бойынша ұшақпен жол жүру қарастырылған. Іс-сапар шығындарын басқарманы 2019 жылға ұстауга ескерілген қаржы есебіне жатқызу өкімге сәйкес қарастырылған.

Мекеме басшысының есеп беруіне сәйкес 25 қарашада Паттайя қаласында қазақ әуендері ұжымының концерті елшілікпен ұйымдастырылып, Алматы облыстық филармониясының әртістері концерттік бағдарламада өнер көрсеткен. 26 қарашада Эскато БҮҰ Бангкоктағы штаб пәтерінің алаңында іс-шараға қатысушы делегациялар алдында облыс әртістері концерттік бағдарламамен өнер көрсеткен. 27 қарашада министрлік конференцияның бірінші күні шенберінде негізгі залда облыс әртістері концерт өткізген. 28 қарашада елшілікте өткізілген дөңгелек стөлден кейін облыс әртістерінің қатысуымен концерт өткізілген. 29 қарашада Тай халық би ұжымы үшін Сүйінбай атындағы Алматы облыстық филармония әртістері мастер-класс ұйымдастырып, өткізген (Бангкокқа бару шығындарының мақсатты жұмысалуы бойынша растауышы құжаттар №11 қосымша - 16 нараңта 2019 жылғы 18 желтоқсандағы Аудиторлық есепке қоса тігіледі).

Мемлекеттік аудитпен қамтылған мерзім аралығында мемлекеттік мекемеде іс-сапар шығындарын өтеулер Қазақстан Республикасы Үкіметінің «Қазақстан Республикасы аумағында іссапар ережесін бекіту туралы» 2000 жылдың 22 қыркүйегіндегі №1428 қаулысы және оған кейінгі енгізілген толықтырулар мен өзгертулер талаптарына және «Бюджет қаражаты есебінен қызметтік іс-сапарларға, оның ішінде шет мемлекеттерге қызметтік іс-сапарларға арналған шығыстарды өтеу қағидаларын бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2018 жылғы 11 мамырдағы №256 қаулысы және оған кейінгі енгізілген толықтырулар мен өзгертулер талаптарына сай жүргізілген.

Бағдарламаның іс сапарға шығындалған қаражаттардың негізділігін тексеру мәселесі тексерілді. Бұзушылықтар, кемшіліктер және жүйелі проблемалар анықталған жок.