

Акт № 4
по результатам проведения внутреннего финансового аудита
в УО «Alikhan Bokeikhan University»
за 2023 год

г. Семей

17.04.2024 г.

Проверка проведена во исполнение приказа президента университета № 110 от 15.12.2023 г.

Проверка проведена рабочей группой комиссии:

Председатель - Вице-президент Курманбаева Ж.А.

Члены рабочей группы:

1. Проректор по УМР – Жарыкбасова К.С.;
2. Проректор по стратегическому развитию и науке – Кайшатаева А.К.;
3. Проректор по воспитательной работе и социальным вопросам – Базенов А.Б.;
4. Комендант административно-хозяйственного корпуса, логист – Габдуллина Ж.М.;
5. Начальник центра информатизации – Килыбаев М.М.;
6. Бухгалтер материальной группы – Касенова Б.У.
7. Руководитель юридической службы – Эфендиев Э.И.

Период проведения аудита с 3 по 15 апреля 2024 года.

Предмет аудита: структуру доходов и расходов университета за 2023 год.

Основные вопросы аудита:

- источники финансирования;
- выполнение плана расходов на приобретение основных средств и пополнение библиотечного фонда;
- расходы на заработную плату сотрудников университета;
- расходы на проведение текущего ремонта;
- командировочные расходы;
- прочие работы и услуги (информационные, рекламные, банковские и др.).

1. Источники финансирования и поступление денежных средств были проверены на основании договоров с ГУ "Министерство Высшего образования и науки Республики Казахстан", ГУ Управление образования ВКО, ГУ Управление образования области Абай, приказов на зачисление и выписок банка. В результате аудита установлено, что доход университета за

2023 год составил за счет собственных средств 81,8%, за счет бюджетных средств – 18,2 %: в том числе 16,4 % за счет государственного заказа и 1,8 % - за счет средств реализации научных проектов. Все необходимые документы представлены членам рабочей группы. Замечаний нет.

2. Выполнение плана расходов на приобретение основных средств и пополнение библиотечного фонда были проверены на основании накладных на отпуск запасов на сторону, счетов-фактур.

Для проверки представлен План приобретения основных средств и библиотечного фонда на 2023 год.

На основании проведенного аудита не установлено нарушений. Все оригиналы накладных на отпуск запасов на сторону и счета-фактуры были предоставлены. На 2023 год были запланированы расходы на пополнение библиотечного фонда на общую сумму 8 900 000 тенге и на приобретение основных средств – 92 500 000 тенге. Все заявки от заведующей библиотекой на пополнение библиотечного фонда имеются в наличии, заявки кафедр на приобретение основных средств также имеются в наличии. За 2023 год фактически библиотечный фонд пополнен на 8 805 491 тенге, основные средства приобретены на 93 598 510 тенге. План приобретения основных средств и библиотечного фонда за 2023 год выполнен. На основании проверки счетов-фактур установлено, что незначительное увеличение фактического расхода денежных средств на приобретение основных средств и библиотечного фонда за 2023 год за счет роста цен.

Замечаний нет.

3. Расходы на заработную плату сотрудников университета были проверены на основании расчетных ведомостей по заработной плате.

Оригиналы ведомостей по заработной плате были представлены. Расчет заработной платы производился на основании утвержденного штатного расписания. Замечаний нет.

4. Расходы на проведение текущего ремонта были проверены на основании актов выполненных работ и счетов-фактур.

Для проверки предоставлены оригиналы актов выполненных работ и счетов-фактур. Все документы имеются в наличии. Замечаний нет.

5. Командировочные расходы были проверены на основании авансовых отчетов.

Командировочные расходы оплачены сотрудникам и обучающимся университета. Командировочные расходы сотрудникам оплачены на основании приказов по университету о направлении на курсы повышения квалификации, стажировки, деловых поездок, для участия в конференции, для выезда сотрудников при проведении профориентационной работы, для сопровождения обучающихся на участие в различных олимпиадах, научных конференций, спортивных соревнований и других мероприятий. Приказы в отделе управления персоналом имеются в наличии и соответствуют по срокам сведениям авансового отчета. Командировочные расходы обучающимся оплачены на основании приказов университета для участия в различных олимпиадах, научных конференций, спортивных соревнований и других мероприятий. Приказы в учебно-методическом отделе имеются в наличии и соответствуют по срокам сведениям авансового отчета.

Замечаний нет.

6. Прочие работы и услуги были проверены на основании актов выполненных работ и счетов-фактур. За 2023 год были произведены расходы по таким направлениям, как информационные, рекламные, полиграфические, имиджевые услуги, ремонтные работы, за услуги банка, услуги по обучению специалистов и обучающихся с приглашением отечественных и зарубежных ученых, специалистов, студенческие мероприятия.




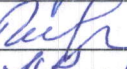
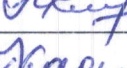


Нарушений нет.

Заключение по акту внутреннего финансового аудита:

- все денежные расходы соответствуют запланированным расходам;
- подтверждающие документы имеются в наличии.

Председатель  Курманбаева Ж.А.

Члены рабочей группы:

1.  Жарыкбасова К.С.
2.  Кайшатаева А.К.
3.  Эфендиев Э.И.
4.  Базенов А.Б.
5.  Габдуллина Ж.М.
6.  Кильбаев М.М.
7.  Касенова Б.У.