

Акт № 2  
по результатам проведения внутреннего финансового аудита  
в УО «Alikhan Bokeikhan University»  
за 2021 год

г. Семей

26.04.2022 г.

Проверка проведена во исполнение приказа ректора университета № 94 от 20.12.2021 г.

Проверка проведена рабочей группой комиссии:

Председатель - руководитель аппарата ректора Курманбаевой Ж.А.

Члены рабочей группы:

1. Проректор по УМР – Жарыкбасова К.С.;
2. Проректор по стратегическому развитию и науке – Кайшагаева А.К.;
3. Проректор по воспитательной работе и социальным вопросам –  
Базенов А.Б.;
4. Начальник административно-хозяйственного отдела – Карипжанов  
Д.Ж.;
5. Начальник центра информатизации – Копбаев А.С.;
6. Бухгалтер материальной группы – Касенова Б.У.
7. Начальник юридического отдела – Данилов А.А.

Период проведения аудита с 12 по 25 апреля 2022 года.

Предмет аудита: структуру доходов и расходов университета за 2021  
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 образования и науки Республики Казахстан", ГУ Управление образования ВКО, приказов на зачисление и выписок банка. В результате аудита установлено, что доход университета за 2021 год составил 83,3 % за счет собственных средств, за

счет бюджетных средств – 16,7 %: в том числе 15,9 % за счет государственного заказа и 0,8 % - 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 2021 год.

На основании проведенного аудита не установлено нарушений. Все оригиналы накладных на отпуск запасов на сторону и счета-фактуры были предоставлены. На 2021 год были запланированы расходы на пополнение библиотечного фонда на общую сумму 8 400 000 тенге и на приобретение основных средств – 25 600 000 тенге. Все заявки от заведующей библиотекой на пополнение библиотечного фонда имеются в наличии, заявки кафедр на приобретение основных средств также имеются в наличии. За 2021 год фактически библиотечный фонд пополнен на 8 434 618 тенге, основные средства приобретены на 25 631 197 тенге, незначительное увеличение фактических затрат на их приобретение объясняется ростом цен в течении года.

План приобретения основных средств и библиотечного фонда за 2021 год выполнен.

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. Вместе с тем, по ремонту кровли здания, расположенного по улице Шмидта 44, была предоставлена копия акта выполненных работ. В период работы рабочей комиссии оригинал акта выполненных работ был предоставлен. Данное нарушение не повлекло нарушений в денежном выражении.

5. Командировочные расходы были проверены на основании авансовых отчетов.

Командировочные расходы оплачены сотрудникам и обучающимся университета. Командировочные расходы сотрудникам оплачены на основании приказов университета 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 2021 год были произведены расходы по таким направлениям, как информационные, рекламные, полиграфические, имиджевые услуги, за проведение специализированной аккредитации, за услуги банка, услуги по обучению специалистов и обучающихся с приглашением отечественных и зарубежных ученых, специалистов, студенческие мероприятия. По всем направлениям деятельности были предоставлены оригиналы подтверждающих документов, за исключением договора №37-пк/2021 от 11 октября 2021 года. Данный договор был представлен в виде копии документа. В период работы рабочей комиссии оригинал договора №37-пк/2021 от 11 октября 2021 года был предоставлен. Данное нарушение не повлекло нарушений в денежном выражении.

Заключение по акту внутреннего финансового аудита:

- все денежные расходы соответствуют запланированным расходам;
- начальнику финансово-экономического отдела усилить контроль за предоставлением оригиналов подтверждающих документов.

Председатель  Курманбаевой Ж.А.

Члены рабочей группы:

1. [Signature] Жарыкбасова К.С.
2. [Signature] Кайшатаева А.К.
3. [Signature] Базенов А.Б.
4. [Signature] Карипжанов Д.Ж.
5. [Signature] Копбаев А.С.
6. [Signature] Касенова Б.У.
7. [Signature] Данилов А.А.