

Акт № 1

по результатам проведения внутреннего финансового аудита
в УО «Казахский гуманитарно-юридический инновационный университет»
за 2020 год

г. Семей

26.04.2021 г.

Проверка проведена во исполнение приказа ректора университета № 80 от 14.12.2020 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 – Кайшатаева 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 – Линник В.П.;
6. Бухгалтер материальной группы – Касенова Б.У.
7. Начальник юридического отдела – Данилов А.А.

Период проведения аудита с 12 по 24 апреля 2021 года.

Предмет аудита: структуру доходов и расходов университета за 2020 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 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 2020 год составил 68,3 % за счет собственных средств, за счет бюджетных средств –

31,7 %: в том числе 31,5 % за счет государственного заказа и 0,2 % - за счет средств реализации научных проектов. Все договора, приказы и банковские выписки 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 2020 год.

На основании проведенного аудита не установлено нарушений. Все оригиналы накладных на отпуск запасов на сторону и счета-фактуры были предоставлены. На 2020 год были запланированы расходы на пополнение библиотечного фонда на общую сумму 8 600 000 тенге и на приобретение основных средств – 26 250 000 тенге. Все заявки от заведующей библиотекой на пополнение библиотечного фонда имеются в наличии, заявки кафедр на приобретение основных средств также имеются в наличии. За 2020 год фактически библиотечный фонд пополнен на 8 673 638 тенге, основные средства приобретены на 26 312 689 тенге. План приобретения основных средств и библиотечного фонда за 2020 год выполнен, незначительное увеличение фактических затрат на их приобретение объясняется ростом цен в течении года.

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 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.



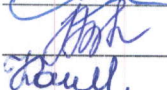
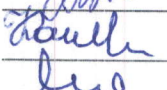
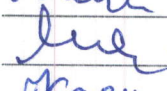
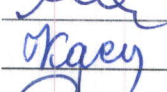
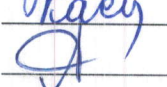
6. Прочие работы и услуги были проверены на основании актов выполненных работ и счетов-фактур. За 2020 год были произведены расходы по таким направлениям, как информационные, рекламные, полиграфические, имиджевые услуги, за проведение специализированной аккредитации, за услуги банка, услуги по обучению специалистов и обучающихся с приглашением отечественных и зарубежных ученых, специалистов, студенческие мероприятия. Замечаний нет.

Заключение по акту внутреннего финансового аудита:

- все денежные расходы соответствуют запланированным расходам.

Председатель  Курманбаевой Ж.А.

Члены рабочей группы:

1.  Жарыкбасова К.С.
2.  Кайшатаева А.К.
3.  Базенов А.Б.
4.  Карипжанов Д.Ж.
5.  Линник В.П.
6.  Касенова Б.У.
7.  Данилов А.А.