

№ 2 Акт

«Alikhan Bokeikhan University» ББМ

2021 жылға ішкі қаржылық аудит жүргізу нәтижелері бойынша

Семей қ.

26.04.2022 ж.

Тексеру университет ректорының 20.12.2021 жылғы № 94 бұйрығына сәйкес жүргізілді.

Тексеру жұмыс тобы комиссиясымен жүргізілді:

Төраға – ректор аппаратының жетекшісі Курманбаева Ж.А.

Жұмыс тобының мүшелері:

1. ОӘЖ жөніндегі проректор – Жарыкбасова К.С.;
2. Стратегиялық даму және ғылым жөніндегі – Кайшатаева А.К.;
3. Тәрбие жұмысы және әлеуметтік мәселелер жөніндегі – Базенов А.Б.;
4. Әкімшілік-шаруашылық бөлім басшысы – Карипжанов Д.Ж.;
5. Ақпараттандыру орталығының басшысы – Копбаев А.С.;
6. Материалдық топтың бухгалтері – Касенова Б.У.
7. Заң қызметі бөлімінің басшысы – Данилов А.А.

Аудит жүргізу кезеңі 2022 жылғы 12-25 сәуір.

Аудит мәні: университеттің 2021 жылғы кірістері мен шығыстарының құрылымы

Аудиттің негізгі мәселелері:

- қаржыландыру көздері;
- негізгі құралдарды сатып алуға және кітапхана қорын толықтыруға арналған шығыстар жоспарын орындау;
- университет қызметкерлерінің еңбекақысына жұмсалатын шығыстар;
- ағымдағы жөндеу жұмыстарын жүргізуге жұмсалатын шығыстар;
- іссапар шығыстары;
- өзге де жұмыстар мен қызметтер (ақпараттық, жарнамалық, банктік және т.б.).

1. Қаржыландыру көздері мен ақшалай қаражаттың түсуі «Қазақстан Республикасы Білім және ғылым министрлігі» ММ-мен, ШҚО білім басқармасы ММ-мен жасалған шарттар, оқуға қабылдау туралы бұйрықтар және банк үзінділері негізінде тексерілді. Аудит нәтижесінде университеттің 2021 жылғы табысы өз қаражаты есебінен 83,3%, бюджет қаражаты есебінен - 16,7% құрағаны анықталды: оның ішінде мемлекеттік тапсырыс есебінен 15,9%, ғылыми жобаларды іске асыру қаражаты есебінен 0,8% құрады.

Барлық қажетті құжаттар жұмыс тобының мүшелеріне ұсынылады. Ескертулер жоқ.

2. Негізгі құралдарды сатып алуға және кітапхана қорын толықтыруға арналған шығыстар жоспарының орындалуы тарапқа арналған қорларды босатуға арналған жүкқұжаттар, шот-фактуралар негізінде тексерілді.

Тексеру үшін 2021 жылға арналған негізгі құралдар мен кітапхана қорын сатып алу жоспары ұсынылған.

Жүргізілген аудит негізінде бұзушылықтар анықталған жоқ. Қорларды тарапқа жіберуге арналған жүкқұжаттардың барлық түпнұсқалары және шот-фактуралар ұсынылды. 2021 жылға жалпы сомасы 8 400 000 теңгеге кітапхана қорын толықтыруға ал негізгі құралдарды сатып алуға – 25 600 000 теңге шығыстар жоспарланған болатын. Кітапхана қорын толықтыруға кітапхана меңгерушісінің барлық өтінімдері бар, негізгі құралдарды сатып алуға кафедралардың өтінімдері де бар. 2021 жылы іс жүзінде кітапхана қоры 8 434 618 теңгеге толықтырылды, негізгі құралдар 25 631 197 теңгеге сатып алынды, оларды сатып алуға нақты шығындардың шамалы ұлғаюы жыл ішінде бағаның өсуімен түсіндіріледі.

2021 жылға арналған негізгі құралдар мен кітапхана қорын сатып алу жоспары орындалды.

Ескертулер жоқ.

3. Университет қызметкерлерінің еңбекақысына жұмсалатын шығындар еңбекақы бойынша есеп айырысу ведомостары негізінде тексерілді.

Еңбекақы ведомостарының түпнұсқалары ұсынылды. Еңбекақыны есептеу бекітілген штаттық кесте негізінде жүргізілді. Ескертулер жоқ.

4. Ағымдағы жөндеу жұмыстарын жүргізуге арналған шығыстар орындалған жұмыстар актілері мен шот-фактуралар негізінде тексерілді.

Тексеру үшін орындалған жұмыстар актілерінің және шот-фактуралардың түпнұсқалары берілген. Барлық құжаттар қол жетімді. Сонымен қатар, Шмидт 44 көшесінде орналасқан ғимараттың шатырын жөндеу бойынша орындалған жұмыстар актісінің көшірмесі ұсынылды. Жұмыс комиссиясының жұмысы кезінде орындалған жұмыстар актісінің түпнұсқасы ұсынылды. Бұл бұзушылық ақшалай түрде бұзушылықтарға әкеп соқпады.

5. Іссапар шығыстары аванстық есептер негізінде тексерілді.

Іссапар шығыстары университет қызметкерлері мен білім алушыларына төленді. Қызметкерлерге іссапар шығындары университет бойынша біліктілікті арттыру курстарына, тағылымдамадан өтуге,

іссапарларға, конференцияға қатысу үшін, кәсіптік бағдар беру жұмыстарын жүргізу кезінде қызметкерлердің барып келуі үшін, білім алушыларды әртүрлі олимпиадаларға, ғылыми конференцияларға, спорттық жарыстарға және басқа да іс-шараларға қатысуға сүйемелдеу үшін жіберу бұйрықтар негізінде төленді. Қызметкерлермен жұмыс жөніндегі бөлімде бұйрықтар бар және мерзімдері бойынша аванстық есептің мәліметтеріне сәйкес келеді. Білім алушыларға іссапар шығындары университеттің бұйрықтары негізінде түрлі олимпиадаларға, ғылыми конференцияларға, спорттық жарыстарға және басқа да іс-шараларға қатысу үшін төленді. Оқу-әдістемелік бөлімде бұйрықтар бар және олар мерзімдері бойынша аванстық есептің мәліметтеріне сәйкес келеді.

Ескертулер жоқ.




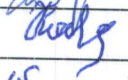
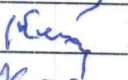
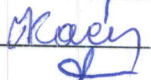

6. Басқа жұмыстар мен қызметтер орындалған жұмыстар актілері мен шот-фактуралар негізінде тексерілді. 2021 жылы ақпараттық, жарнамалық, полиграфиялық, имидждік қызметтер, мамандандырылған аккредиттеу жүргізу, банк қызметтері, отандық және шетелдік ғалымдарды, мамандарды, студенттік іс-шараларды шақыра отырып, мамандар мен білім алушыларды оқыту қызметтері сияқты бағыттар бойынша шығыстар жүргізілді. Қызметтің барлық бағыттары бойынша 2021 жылғы 11 қазандағы №37-пк/2021 шартын қоспағанда, растайтын құжаттардың түпнұсқалары ұсынылды. Бұл шарт құжаттың көшірмесі түрінде ұсынылды. Жұмыс комиссиясының жұмыс кезеңінде 2021 жылғы 11 қазандағы №37-пк/2021 шартының түпнұсқасы ұсынылды. Бұл бұзушылық ақшалай түрде бұзушылықтарға әкеп соқпады.

Ішкі қаржылық аудит актісі бойынша қорытынды:

- барлық ақшалай шығыстар жоспарланған шығындарға сәйкес келеді;
- қаржы-экономикалық бөлімінің басшысы растайтын құжаттардың түпнұсқаларын ұсынуды бақылауды күшейтсін.

Төраға  Курманбаева Ж.А.

Жұмыс тобының құрамы:

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