

Акт № 3
«Alikhan Bokeikhan University» ББМ
2022 жылға ішкі қаржылық аудит жүргізу нәтижелері бойынша

Семей қ.

17.04.2023 ж.

Тексеру университет ректорының 05.12.2022 жылғы № 102 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 – Килыбаев М.М.;
6. Материалдық топтың бухгалтері – Касенова Б.У.
7. Заң қызметі бөлімінің басшысы – Эфендиев Э.И.

Аудит жүргізу кезеңі 2023 жылғы 03-15 сәуір.

Аудит мәні: университеттің 2022 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 2022 жылғы табысы өз қаражаты есебінен - 81,4%, бюджет қаражаты есебінен – 18,6 %: оның ішінде мемлекеттік тапсырыс есебінен - 18,3% және ғылыми жобаларды іске асыру қаражаты есебінен - 0,3% құрағаны

анықталды. 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 2022 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.

2022 жылға жалпы сомасы 5 950 200 теңгеге кітапхана қорын толықтыруға және негізгі құралдарды сатып алуға – 45 950 000 теңгеге шығыстар жоспарланған болатын. Кітапхана қорын толықтыруға кітапхана меңгерушісінің барлық өтінімдері бар, негізгі құралдарды сатып алуға кафедралардың өтінімдері де бар. 2022 жылы іс жүзінде кітапхана қоры 5 994 707 теңгеге толықтырылды, негізгі қаражат 45 973 845 теңгеге сатып алынды. 2022 жылға арналған негізгі құралдар мен кітапхана қорын сатып алу жоспары орындалды. Шот-фактураларды тексеру негізінде жеткізушілердің баға ұсыныстарын ұлғайту есебінен 2022 жылы негізгі құралдар мен кітапхана қорын сатып алуға ақшалай қаражаттың нақты шығысының шамалы ұлғаюы анықталды.

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 ұсынылған. Барлық құжаттар бар. Ескертулер жоқ.

5. Иссапар шығыстары аванстық есептер негізінде тексерілді.

Иссапар шығыстары университет қызметкерлері мен білім алушыларына төленді. Қызметкерлерге иссапар шығындары университет бойынша біліктілікті арттыру курстарына, тағылымдамадан өтуге, иссапарларға, конференцияға қатысу үшін, кәсіптік бағдар беру жұмыстарын жүргізу кезінде қызметкерлердің барып келуі үшін, білім алушыларды

эртүрлі 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. Өзге де жұмыстар мен қызметтер орындалған жұмыстардың актілері және шот-фактуралар негізінде тексерілді. 2022 жылы ақпараттық, жарнамалық, полиграфиялық, имидждік қызметтер, мамандандырылған аккредиттеу жүргізу, банк қызметтері, отандық және шетелдік ғалымдарды, мамандарды шақыра отырып, мамандар мен білім алушыларды оқыту қызметтері, студенттік іс-шаралар сияқты бағыттар бойынша шығыстар жүргізілді.





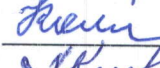
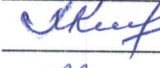

Бұзушылықтар жоқ.

Ішкі қаржылық аудит актісі бойынша қорытынды:

- барлық ақшалай шығыстар жоспарланған шығындарға сәйкес келеді;
- растайтын құжаттар бар.

Төраға  Курманбаевой Ж.А.

Жұмыс тобының құрамы:

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