

Аудиторский отчет №

*г. Алматы, просп. Достык,
д. 226 «А».
от 21 января 2019 года*

1. Наименование объекта государственного аудита: Коммунальное государственное учреждение «Школа-гимназия №30 имени Д.Снегина» Управления образования города Алматы (далее по тексту - Учреждение). Устав учреждения утвержден постановлением акимата города Алматы от 06 сентября 2011 года № 3/665.

Органом государственного управления Учреждения является Управление образования города Алматы.

Место нахождения Учреждения: г. Алматы, просп. Достык, д. 226 «А», телефон 262-12-65.

Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица, от 13 сентября 2011 года, БИН 031140002691, выдано Департаментом юстиции города Алматы. Дата первичной государственной регистрации 21.11.2003 года. Бюджетный счет открыт в РГУ «Комитет казначейства министерства финансов РК» ИИК: KZ320701102KSN6001000; БИК: KKMFKZ2A.

2. Тип внутреннего государственного аудита: аудит соответствия.

3. Вид проверки:

4. Поручение на проведение аудиторского мероприятия: поручение на проведение внутреннего государственного аудита подписано исполняющим обязанности руководителя Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы КВГА МФ РК Байгалык Е.Е. от 11 января 2019 года №5, зарегистрировано в Управление по правовой статистики и специальным учетам по г.Алматы от 11 января 2019 года №1975000001705012/00001.

Аудит проведен, согласно обращения бывшего преподавателя начальных классов Абильтмансур Г.А. (вх.№Фл-А-2135 от 22.11.2018г.) перенаправленного Департаментом Национального бюро по противодействию коррупции (антикоррупционная служба) по городу Алматы от 22.11.2018 года №4-3-3-14/7630 по вопросу использования средств местного бюджета входящих в компетенцию Департамента.

5. Внутренний государственный аудит проведен: главным специалистом государственным аудитором отдела аудита государственного сектора №1 Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы КВГА МФ РК Беккуловым Б.Д.

6. Цель, предмет внутреннего государственного аудита: Цель, предмет аудиторского мероприятия: проверка соблюдения объектом государственного аудита норм законодательства Республики Казахстан.

Предмет проверки соблюдения норм законодательства по доводам указанным в обращении бывшего преподавателя начальных классов Абилямсанур Г.А. (вх.№Фл-А-2135 от 22.11.2018г.).

7. Период, охваченный внутренним государственным аудитом: с 01 января 2016 года по 31 декабря 2017 года.

8. Сроки проведения внутреннего государственного аудита: с 14 января 2019 года по 21 января 2019 года.

9. Должностные лица объекта государственного аудита: аудит проведен с ведома директора Учреждения Ережеповой Г.Б. и в присутствии главного бухгалтера Сейлбекова Д.Ж.

Должностные лица Учреждения, работающие в период охваченным внутренним государственным аудитом, и имеющие право подписи на документах:

- с правом первой подписи директор Учреждения Ережепова Г.Б. с 03.09.2012 года по настоящее время.

- с правом второй подписи главный бухгалтер Учреждения Сейлбеков Д.Ж. с 01.05.2015 г. по настоящее время.

10. Сведения о результатах предыдущего внутреннего государственного аудита: предыдущие государственные аудиты и проверки органов контроля и надзора совпадающие с предметом государственного аудита отсутствуют.

11. Сведения о результатах проведенного внутреннего государственного аудита.

Аудит проведен по предоставленным документам.

За достоверность предоставленных к аудиту сведений (информации) и документов несут ответственность директор Учреждения Ережепова Г.Б., главный бухгалтера Учреждения Сейлбеков Д.Ж.

Вопрос аудита: по преподавателю Кусаинову С.Т. соответствие его назначения преподавателем НВП и физической культуры.

Ответ: Кусаинов С.Т. окончил Аркалыкский педагогический институт по специальности "Математика". Приказом директора Школы за №34-К от 20 августа 2011 года был принят на работу в должности преподавателя - организатора НВП. Согласно удостоверения о присвоении квалификационной категории №30037302, регистрационный номер 12, приказ Управления образования г.Алматы №207 от 21 июня 2016 года имеет первую квалификационную категорию высшего уровня квалификации учителя НВП. Имеет звание подполковника полиции в запасе согласно удостоверения №А/27618 от 14.02.2014 года выданного ДВД г.Алматы. Имеются сертификаты повышения квалификации по НВП. На основании п.30 "Правил подготовки граждан к военной службе, организации и проведения, а также формирования учебно-материальной базы начальной военной подготовки", утвержденных Постановлением Правительства РК от 11 февраля 2013 года №118, Кусаинов И.Т. имеет



право преподавать НВП.

Вместе с тем, установлен факт нарушения: Кусаинов С.Т. с 01.09.2016 года по 31.08.2017 года преподавал физическую культуру в классах дошкольной подготовки 5 часов. Что является нарушением «Типовых квалификационных характеристик должностей педагогических работников и приравненных к ним лиц» утвержденных Приказом Министерства образования и науки Республики Казахстан от 13 июля 2009 года №338 и зарегистрированных в Министерстве Юстиции Республики Казахстан 17 августа 2009 года №5750. Тем самым нарушение в 2016 году составило 62,4 тыс. тенге и в 2017 году 122,1 тыс.тенге, всего сумма нарушений за 5 часов физической культуры составило 184,5 тыс.тенге. (расчет прилагается).

В настоящее время Кусаинов С.Т.уволен по собственному желанию Приказом №63-л/с от 31.10.2018 года.

Так как данное нарушение является нарушением процедурного характера и факт отработанных часов Кусаиновым С.Т. подтверждается первичной документацией сумма нарушения не подлежит возмещению в бюджет.

Вопрос аудита проверен нарушение установлено.

Вопрос аудита: По проведению учителем Турусбековой Г.Т. уроков одновременно в разных классах:

Ответ: По факту проведения учителями «одновременных» уроков в разных классах проверкой установлено, что учитель начальных классов Турусбекова Г.Т. согласно расписанию уроков на 2016-2017, 2017-2018 учебные годы параллельных занятий одновременно в обоих классах не проводила и программный материал в двух классах пройден в полном объеме. (Расписание уроков прилагается).

Вопрос аудита проверен нарушении не установлено.

Вопрос аудита: Использование школы не по функциональному назначению (предоставление свободных помещений в аренду).

Ответ: В школе имеются 2 подсобных помещения, которые предназначены для хранения инвентаря уборщиков производственных и служебных помещений.

Жылкыбаева А. И. подтвердила, что данные помещения используются только в служебных целях.

Умбетов Х. Б. работает в школе рабочим по обслуживанию здания и плотником согласно штатному расписанию. Служебное помещение 13,7 кв.



м. используется и слесарем-сантехником Шленским В. для хранения сантехнического и плотницкого инвентаря.

В школе во внеурочное время проводятся спортивные секции для учащихся.

На каждую секцию имеются договоры имущественного найма (аренды) с КГУ «Управление финансов города Алматы» и дополнительное соглашение, Акты приема-передачи помещения по имущественному найму, утвержденные руководителем управления финансов Кудайбергеновой А. А., подтверждающие законность проведения занятий в здании школы:

- 1) Спортивная секция по таеквон-до. Договор № 5/18-3, идентификатор договора - 18630293, срок до 31. 12. 2018 г.;
- 2) ОФ Национальная Академия Кекусинкай Каратэ. Договор № 5/9-14, срок до 31. 12. 2018 г.;
- 3) ИП Уркумбаева услуга в области здравоохранения, культуры и спорта. Дополнительное соглашение № Д02 5/16-69 к договору № 5/16-69, срок до 31. 12. 2018 г.

Вопрос проверки проверен нарушении не установлено.

Вопрос аудита: Проведение преподавателем Лакиза Л.А. в период учебного года 2017-2018 годы предмета "Самопознание" в классах среднего звена.

Ответ: Учитель начальных классов Лакиза Л. А. в 2017-2018 учебном году предмет самопознание не преподавала. Фактически с 01.03.2017 года Лакиза Л.А. передано 1 час самопознания 8 классе из нагрузки Абильтмансур Г.А. по ее заявлению, в связи с конфликтом с классным руководителем Головацкой С.А. Приказ №14 от 10.03.2017 года.

Лакиза Л.А. имеет сертификат за №0112515 от 27.02.2013г., который действителен на 5 лет.

Учитель начальных классов Шленская Н.С. не проводила уроков самопознания.

Вопрос аудита проверен нарушении не установлено.

Вопрос аудита: При зачислении заработной платы перечисляется учителям сумму денег, свыше заработной платы.

Ответ: В 2017 году имеются случаи переплаты и ошибочной выплаты заработной платы 4 работникам на сумму 310,2 тыс.тенге, в том числе Кыстаубаевой З. -120,0 тыс.тенге в июне 2017 г.; 42,0 тыс.тенге в сентябре 2017 г.; 120,0 тыс.тенге-декабре 2017 г.; Даулетбаевой Н. на сумму 28,2 тыс.тенге в декабре 2017 года. Однако данная переплата была внесена работниками учреждения на счет школы в Департаменте Казначейства по



городу Алматы, которые возвращаются на 111 специфика «Заработная плата». Данная переплата по заработной плате в трех случаях образовалась при формировании выплаты заработной платы работникам т.е. фамилии удваивались, а в одном случае работник получивший полную заработную плату за месяц, предъявил больничный лист после получения заработной платы.

Вопрос аудита проверен нарушении не установлено.

Вопрос аудита на предмет наличия фиктивных договоров, договоров которые фактически не исполнялись, заключенные договора с аффилированными лицами директора школы.

Ответ: Способом запроса ценовых предложений в 2016 году заключены 4 договора на общую сумму 2 135,3 тыс. тенге, способом из одного источника- заключены 58 договоров на общую сумму 15 558,0 тыс.тенге. (список прилагается).

Наличие фиктивных договоров не установлено.

Вопрос проверки проверен нарушении не установлено.

Вопрос аудита: Не ведения журнала учителем музыки Хегай Н.В. и преподавателя информатики Байменова Б.

Ответ: Аудиторской проверкой установлено, что журнал факультативных занятий ведется в бумажном варианте. При проверке журналов факультативных занятий нарушений по заполнению не выявлено. Журналы имеются в наличии и заполнены согласно требованиям. Журнал по кружковой работе, также заполняется в бумажном варианте.

Учитель музыки Хегай Н. В. является руководителем кружка «Мир музыки», им был создан школьный хор «Ұшқын» из числа учащихся 1-4 классов.

Байменова Н. в 2017-2018 учебном году согласно штатному расписанию и контрольному табелю работала в школе на ставке лаборанта. Дополнительной факультативной и кружковой нагрузки не вела.

Вопрос аудита проверен нарушении не установлено.

12. Воспрепятствования в проведении внутреннего государственного аудита: не имеется.

13. Меры, принятые в ходе внутреннего государственного аудита: не приняты.

Аудиторский отчет составлен в двух (трех) экземплярах (*нужное подчеркнуть*)

Приложения на ___ листах:

1) требование по предоставлению объектом внутреннего государственного аудита сведений, информации, документов (материалов);



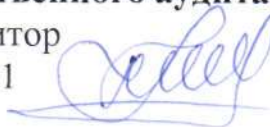
2) реестр выявленных нарушений и недостатков по результатам внутреннего государственного аудита;

3) копии документов, справки, факты нарушений;

4) перечень подвергнутых проверке документов с указанием их реквизитов.

Работники органа внутреннего государственного аудита:

Главный специалист государственный аудитор
отдела аудита государственного сектора №1



Беккулов Б.Д.

Ознакомлен:

Директор Учреждения



Ережепова Г.Б.

Предоставлено на ознакомление: 18.01.2019г.

