

## Аудиторский отчет

г.Алматы, пл. Республики,4  
25 июня 2021 года, №1

**1. Наименование объекта государственного аудита:** Коммунальное государственное учреждение «Управление энергоэффективности и инфраструктурного развития города Алматы» (далее – Управление).

Положение Управление утверждено постановлением акимата города Алматы от 04.02.2019 года № 1/72.

Справка о государственной перерегистрации юридического лица от 04.02.2019 года, БИН 040740002533, выдана Управлением юстиции Бостандыкского района Департамента юстиции города Алматы.

Юридический адрес: 050001, город Алматы, площадь Республики,4.

**2. Тип внутреннего государственного аудита:** аудит соответствия.

**3. Вид проверки:** \_.

**4. Поручение на проведение аудиторского мероприятия:** поручение на проведение внутреннего государственного аудита подписано руководителем Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан (далее – Департамент) Дильдаевым Р.М от 16 июня 2021 года №132

В информационной системе "Единый реестр субъектов/объектов проверок" (ЕРСОП) поручение зарегистрировано от 17 июня 2021 года за №2175000001705012/00031,

Аудит проведен согласно письма Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК от 21 апреля 2021 года №КВГА-02-КВ/5550.

**5. Внутренний государственный аудит проведен:** главным специалистом - государственным аудитором отдела аудита соответствия № 1 Департамента Ашанова А.К.

**6. Цель, предмет внутреннего государственного аудита:** проверка соблюдения объектом государственного аудита норм законодательства Республики Казахстан на предмет целевого использования бюджетных средств по проекту «Электроснабжение производственного здания, расположенного по адресу: г. Алматы, ул. Ратушного, 78».

**7. Период, охваченный внутренним государственным аудитом:** с 01 января 2020 года по 31 мая 2021 года.

**8. Сроки проведения внутреннего государственного аудита:** с 17 июня 2021 года по 25 июня 2021 года.

**9. Должностные лица объекта государственного аудита:** государственный аудит проведен с ведома руководителя Управления Беркимбаева А.Ч.

Право первой подписи у руководителей с 18.11.2020 года по настоящее время Беркимбаев А.Ч. и с 01.01.2020г. по 11.11.2020 года Масабаева А.Д., в также у заместителей руководителя Галымовой Ж.Г. и Мусаева Б.Э.

Право второй подписи с 18.11.2020 года по настоящее время у и.о. руководителя отдела экономики и финансов-главного бухгалтера – Әбіш Ұ.Ғ., главный специалист отдела экономики и финансов – Бекжунисов Н.Д.

**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.

1. Вопрос программы: неиспользования средств выделенных на реализацию БИП по проекту «Электроснабжение производственного здания, расположенного по адресу: г. Алматы, ул. Ратушного, 78».

Ответ на вопрос программы:

Согласно протокола заседания Регионального координационного совета по города Алматы от 23.08.2018г. №248, где председательствовал руководитель Управления предпринимательства и индустриально-инновационного развития г. Алматы и 11 членов Совета.

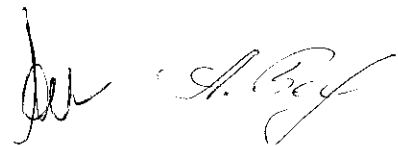
На повестке дня рассмотрена заявка субъекта предпринимательства - ТОО "Serebro Profit" (БИН 1505-0021773) по вопросу развития производственной (индустриальной) инфраструктуры. Вид деятельности - производство минеральных вод и других безалкогольных напитков.

Заявка подана на проведение недостающей производственной инфраструктуры с целью увеличения мощность электроснабжения до 1402 кВт согласно технических условиям №25.1-5483 от 05.12.2012г., выданных АО "АЖК". Стоимость строительства (реконструкции) 105 000,0 тыс.тенге,

Проголосовали "За" 7 чел.ов Совета.

Рабочий проект и проектно - сметная документация "Электроснабжение производственного здания, расположенного по адресу: г. Алматы, ул. Ратушного,78" на сумму 5 503,1 тыс.тенге закреплен за Управлением на праве оперативного управления на основании постановления акимата г. Алматы от 26.09.2019г. №3/557 "О некоторых вопросах коммунальной собственности города Алматы" в соответствии с заключением Управления энергоэффективности и инфраструктурного развития города Алматы от 14 июня 2019 года №1831-2, от 25 сентября 2019 год №04.1-27/3428 о необходимости приобретения государством прав собственности на имущества.

Приказом руководителя Управления от 20 марта 2020 года №02-07/74 предусмотрены подготовительные работы по электроснабжению производственного здания, расположенного по адресу: г. Алматы, ул. Ратушного, 78» в качестве показатель прямого результата по строительству инженерных сетей в рамках Государственной программы поддержки и развития бизнеса «Дорожная карта бизнеса-2025» на 2020-2022 годы по бюджетной



программе 020 «Развитие индустриальной инфраструктуры в рамках Государственной программы поддержки и развития бизнеса «Дорожная карта бизнеса-2025»» подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета» специфика 431 «Строительство новых объектов и реконструкция имеющихся объектов» (далее – 020/015/431).

Целью бюджетной программы является «Обеспечение бесперебойного функционирования инженерных сетей для поддержки и развития бизнеса в г. Алматы».

Приказом руководителя от 18 июня 2020 года №02-07/74 по данному показателю прямой результат пересмотрен и утверждено в виде «кабеля линии 1065 метров с коробкой ТП», где согласно бюджетной заявки сумма строительства составила 62 008,0 тыс.тенге.

Конечный результат является обеспечение качественными сетями электроснабжения в 2020 г. – 7665 м, в том числе кабеля линии 1065 метров с коробкой ТП.

Согласно, отчета о реализации бюджетной программы за 2020 финансовый год конечный результат достигнут 100%.

ТОО "Serebro Profit" является заказчиком проекта "Электроснабжение производственного здания, расположенного по адресу: г. Алматы, ул. Рагушного,78, расчетная мощность – 5014 кВт, категория электроснабжения - II» -.

Генеральный проектировщик: ТОО "НБК" (Государственная лицензия ГСЛ №03737, выдана 13.07.2009 года, переоформлена ГСЛ №15015066 от 13.08.2015 года). Категория –II.

Согласно рабочего проекта техническими показателями является:

- категория электроснабжения - II;
- напряжение сети - 6кВ;
- расчетная нагрузка - 1402 кВт;
- протяженность трассы КЛ-10 кВ от РУ -6 кВ ТП-628 до проектируемой КТПН - 2х2500/6-0,4 кВ - 1065 м.

Продолжительности строительства - 4 месяца.

Экспертное заключение №НАЕ-0072/19 от 16 октября 2019 года по рабочему проекту выдано ТОО «НурАли Эксперт».

Согласно Экспертного заключения заявленная общая сметная стоимость строительства составляло 70 454,613 тыс.тенге, в том числе:

- строительно-монтажные работы 37 511,664 тыс. тенге
- оборудование 21 452,241 тыс. тенге
- прочие 11 490,708 тыс.тенге.

В целях реализации бюджетно-инвестиционного проекта на основании итогов государственных закупок Управление (далее - Заказчик) заключил договора о государственных закупках работ в сфере строительства с подрядчиком ТОО «АГРОПРОМЭНЕРГОСНАБ-1» по строительству сетей электроснабжения "Электроснабжение производственного здания, расположенного по адресу: г. Алматы, ул. Рагушного,78" и поставщиками услуг ТОО «НБК» по авторскому надзору и ТОО «Мегалит Алматы» по



оказанию инжиниринговых услуг в части осуществления технического надзора, которые обязуются выполнить работу/услуги согласно условиям, требованиям и по ценам, указанным в приложении к Договорам, а Заказчик обязуется принять выполненные работы/услуги и оплатить за них на условиях Договоров при условии надлежащего исполнения Подрядчиком/Поставщиками услуг своих обязательств по Договорам.

Общая сумма Договоров составила 61 993,9 тыс.тенге, в которые включены все расходы, связанные с выполнением Работ/Услуг, а также все налоги и сборы, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, в том числе НДС.

Основные данные по договорам приведены в таблице:

Договор № и дата	Подрядчик/поставщик услуг	Предмет договора	Общая сумма Договора, тыс.тенге
26.05.2020 г. №040740002533/200078/00 и 01	ТОО «АГРОПРОМЭНЕРГОСНАБ-1»	на работы по проекту Объекта	59 435,6
02.06.2020 г. №040740002533/200060/00 и 01	ТОО «ННҚ»	авторский надзор	739,6
15.06.2020 г. №040740002533/200094/00 и 01	ТОО «Мегалиты Алматы»	технический надзор	1818,73
Всего			61 993,9


В соответствии с п. 4.1 Договора от 26.07.2017 года №184 Подрядчиком ТОО «АГРОПРОМЭНЕРГОСНАБ-1» внесено обеспечение исполнения Договора в размере 3% от суммы договора в виде денежного взноса на сумму 1 783,3 тыс.тенге (платежные поручения от 29.06.2020 г. №76, от 14.07.2020г. №156).

В соответствии с пп. 2) п. 3.1 Договора от 15.06.2020 года №164 поставщиком услуг ТОО «Мегалиты Алматы» внесено обеспечение исполнения Договора в размере 3% от суммы договора в виде денежного взноса в сумме 54,6 тыс.тенге (платежное поручение №214 от 29.06.2020 года).

Согласно ответа форма №4-09 "Детали периодических обязательств" всего сумма принятых обязательств составило 61 993,9 тыс.тенге, из них оплаченные обязательства 58 993,9 тыс.тенге, в том числе:

- ТОО «АГРОПРОМЭНЕРГОСНАБ-1» по Объекту согласно первично-учетных документов с июля по сентябрь 2021 года выполнены работы на общую сумму 56 435,6 тыс.тенге, которые были ополчены Заказчиком (акты выполненных работ, справки о стоимости выполненных СМР, акты приемки выполненных работ в июле - №9 от 22.07.2020г. - 22 767,2 тыс.тенге; в августе - №12 от 18.08.2020г. - 20 000,0 тыс.тенге; в сентябре - №16 от 14.09.2020г. - 16 435,6 тыс.тенге, счета к оплате №3163751/20-1293 от 27.07.2020 г. - 20 000,0 тыс.тенге, №3163751/20-1393 от 19.08.2020 г. - 17 620,7 тыс.тенге, №3163751/20-1429 от 26.08.2020 г. - 2 379,2 тыс.тенге, №3163751/20-1522 от 22.09.2020 г. - 8 747,7 тыс.тенге, №3163751/20-1611 от 02.10.2020 г. - 7 687,9 тыс.тенге);

- оказаны услуги ТОО «ННҚ» по авторскому надзору в сумме 739,6 тыс.тенге и ТОО «Мегалиты Алматы» по техническому надзору в сумме 1818,73 тыс. тенге (акты оказания услуг от 18.09.2020г. №18, от 14.09.2020г. №109, счет к оплате №3163751/20-1569 от 28.08.2020 г. - 1 818,7 тыс.тенге).

 А. Буф

Имеется остаток средств по обязательствам по договору о государственных закупках работ в сфере строительства с подрядчиком ТОО «АГРОПРОМЭНЕРГОСНАБ-1» в размере 5% или 3 000,0 тыс.тенге.

Согласно пояснения руководитель отдела энерго-теплоснабжения - Медетов Е.Б. разработчиком проекта (ТОО «НЫҚ»), была допущена ошибка в сметном расчете и не учтена основная часть оборудования трансформаторной подстанции, а именно РУ-6кВ и РУ-0,4кВ (стоимость - 49 млн.тенге).

Так как, рабочим проектом предусмотрено "Установка двух трансформаторных подстанций КТПБ-2х2500/6-0,4 кВ. Состоящая из одной двух секционной РУ-6 кВ, одной двух секционной РУ-0,4 кВ и двух помещений трансформаторов мощностью по 2500 кВА".

В результате завершения данного проекта невозможно из-за недостаточности финансирования.

Тогда как, по условиям Договора Заказчик оплачивает Подрядчику оставшиеся 5% от суммы настоящего договора после завершения работ и представления Заказчиком в орган казначейства акта о принятии объекта в эксплуатацию.

Справочно: п.3.3 Договора указано "В случае выполнения работ, связанных со строительством в рамках одного финансового года, Заказчик оплачивает Подрядчику оставшиеся 5% от суммы настоящего договора после завершения работ и представления Заказчиком в орган казначейства акта о принятии объекта в эксплуатацию.

В случае, если срок выполнения работ, связанных со строительством, превышает финансовый год, Заказчик оплачивает Подрядчику оставшиеся 5% от суммы настоящего договора после завершения работ и представления Заказчиком в орган казначейства акта о принятии объекта в эксплуатацию в последний год завершения строительства "

В связи с чем, сумма в размере 3000,0 тыс.тенге Поставщику не оплачена.

В настоящее время разработчик проекта откорректировал смету и экспертизу проекта. Экспертное заключение выдано ТОО "Нур Али Эксперт" от 17 августа 2020 года №НАЕ-0051/20, где общая сметная стоимость строительства в текущих уровнях цен 2020г. составила 120 585,856 тыс.тенге, в том числе:

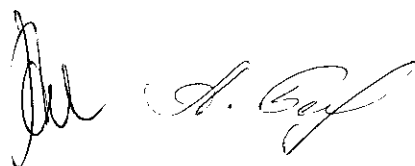
- строительно-монтажные работы 41 007,430 тыс. тенге
- оборудование 61 026,786 тыс. тенге
- прочие 18 551,640 тыс.тенге.

Пункт 1.

Таким образом, в нарушение п.1 ст.672 Гражданского кодекса (Особенная часть) установлено, что предусмотренное в Рабочем проекте оборудование РУ-6кВ и РУ-0,4кВ отсутствует в проектно-сметной документации или ТОО «НЫҚ» (проектировщиком) разработана некачественная проектно-сметная документация, повлекшее увеличение стоимости проектно-сметной документации при реализации проекта.

Уведомление о начале производства строительно-монтажных работ от 15 июля 2020 года. Срок ввода в эксплуатацию 30.09.2020 года.

Согласно общей пояснительной записки (далее – ОПЗ) нормативная продолжительность строительства составляет 4 месяцев.



Исполнения обязательств по надзору осуществляется аттестованными специалистами в сфере гидротехнического строительства.

В ходе государственного аудита соответствия для подтверждения достоверности исполнения работ приказом Управления от 22 июня 2021 года №08-07/176 создана комиссия (председатель комиссии руководитель - Беркимбаев А.Ч. и члены комиссии руководитель отдела энерго-теплоснабжения - Медетов Е.Б., главный специалист отдела энерго-теплоснабжения - Муканалин А.Б.).

Комиссией осуществлен контрольный осмотр в присутствии работника органа внутреннего государственного аудита главного специалиста - государственного аудитора отдела аудита соответствия №1 Департамента Ашановой А.К. и подрядчика в лице директора ТОО «АГРОПРОМЭНЕРГОСНАБ-1» Копбаева К.Х. (приказ от 01.01.2020г. №01-20.11-1) с целью подтверждения достоверности исполнения работ по договору о государственных закупках работ в сфере строительства от 26.05.2020 г. №040740002533/200078/00 по строительству сетей электроснабжения "Электроснабжение производственного здания, расположенного по адресу: г. Алматы, ул. Ратушного, 78" в сопоставлении с проектно-сметной документацией в результате которого установлено, что предусмотренное локальной сметой оборудование имеется в наличии, при этом по причине отсутствия основанного оборудования в локальной смете, работы по монтажу не выполнены и не выставлены Заказчику на общую сумму 352,7 тыс.тенге, (Акт контрольного обмера (осмотра) от 23.06.2021г. прилагается).

В связи с чем, установленные не выполненные работы, не завесили от Подрядчика.


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

**13. Меры, принятые в ходе внутреннего государственного аудита:** меры не принимались.

Аудиторский отчет составлен в двух (трех) экземплярах.

Приложения на     листах: требование по предоставлению объектом внутреннего государственного аудита сведений, информации, документов (материалов); реестр выявленных нарушений и недостатков по результатам внутреннего государственного аудита.

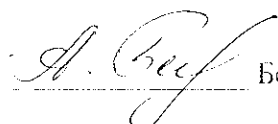
**Группа государственного аудита/государственный аудитор:**

Главный специалист- государственный аудитор  Ашанова А.К.

**Руководитель объекта государственного аудита:**

Руководитель Управления  Беркимбаев А.Ч.

Дата получения аудиторского отчета на ознакомление:     «25» июня 2021 года.  
Беркимбаев А.Ч.

Отметка о наличии возражений:      Беркимбаев А.Ч.