

**Председателю
Ревизионной комиссии
по городу Алматы
Бердикулову А.Р.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

I. Вводная часть

1.1. Наименование аудиторского мероприятия: государственный аудит эффективного использования бюджетных средств по содержанию системы автоматизированного велопроката социально-инновационного проекта.

1.2. Цель государственного аудита: эффективное использование бюджетных средств по содержанию системы автоматизированного велопроката социально – инновационного проекта «AlmatyBike».

1.3. Объекты государственного аудита: КГУ «Управление городской мобильности города Алматы» (*далее-Управление*), Общественный фонд «Арман аймағы» (*далее-Фонд, встречная проверка*).

1.4. Период, охваченный государственным аудитом: с 01 июля 2020 года по 30 июня 2022 года.

II. Основная (аналитическая) часть:

2.1. Краткий анализ состояния аудируемой сферы:

AlmatyBike - это относительно новый вид транспорта совместного использования, преимущественно используется в качестве транспорта последней мили. Является самым дешевым видом городского транспорта и доступным элементом устойчивой городской транспортной инфраструктуры (*sustainable urban mobility*).

Цели и задачи AlmatyBike:

1. Предоставляет дополнительный вид общественного транспорта.
2. Разгружает дорожный трафик в часы пик.
3. Развивает альтернативную зеленую экономику.
4. Поддерживает благоприятную экологию мегаполиса.
5. Способствует развитию ЗОЖ у населения.

Годовая подписка на услуги AlmatyBike стоит 10 000 тенге, на 3 месяца – 6 000 тенге. Каждые первые 30 минут поездки – бесплатны.

Для студентов, пенсионеров и людей с инвалидностью 3 группы предоставляются 50% скидки на подписку.

Парк представлен городской моделью велосипеда французского производства с тремя скоростями, регулируемым сиденьем и местом для багажа. Согласно техническим характеристикам, оборудование AlmatyBike работает в диапазоне от -25°C до +60°C. Велосипеды могут использоваться

24 часа в сутки, 365 дней в году. В связи с погодными условиями сезон велопроката в город Алматы круглогодичный.

AlmatyBike работает круглосуточно. Ежедневно с 08.00 до 06.00 часов техническая служба обеспечивает сервисное обслуживание станций (*осмотр, загрузку и разгрузку станций, и замену велосипедов при необходимости*).

В период 2016-2019 гг. управление проектом осуществлялось ОФ «Velocity.kz», зарегистрированным в г. Нур-Султан (*реализация проектов AstanaBike, AlmatyBike, ShymkentBike*).

В 2020 году ОФ «Velocity.kz» передал исключительные права на объекты интеллектуальной собственности ОФ «Арман аймағы» на развитие системы автоматизированного городского велопроката «AlmatyBike» в городе Алматы для контроля и целевого расходования денежных средств исключительно на поддержание и развитие проекта в городе Алматы.

На сегодняшний день в городе Алматы установлено 185 велостанций, сосредоточенных в квадрате улиц пр. Райымбека, пр. Аль-Фараби, ул. Калдаякова и пр. Момышулы, в том числе: Алмалинском районе – 49; Ауэзовском районе – 40; Бостандыкском районе – 68; Жетысуйском районе – 1; Медеуском районе – 23; Алатауском районе – 4.

Устройство велостанций

№	Наименование	31.12.2020г.	31.12.2021г.	30.06.2022г.
1	Платформы	866	865	858
2	Диапазоны	1 882	1 880	1 866
3	Киоски (<i>тотемы</i>)	185	185	185
4	Вирмы (<i>устройства, обеспечивающие связь между велосипедом и системой</i>)	187	185	185

В 2022 году в сравнении с 2020 годом количество устройств уменьшилось, в том числе платформ на 8 ед., диапазонов - 16 ед., вирм – 2 ед. вследствие демонтажа станций по пр. Достык от ул. Шевченко до пр. Толе би.

2.2. Основные результаты государственного аудита:

Анализ обоснованности выделения бюджетных средств на предусмотренные цели по содержанию системы автоматизированного велопроката

Финансирование по содержанию системы автоматизированного велопроката социально-инновационного проекта осуществляется по бюджетной программе 001 «Услуги по реализации государственной политики в сфере пассажирского транспорта и автомобильных дорог на местном уровне», по подпрограмме 015 «За счет средств местного бюджета», по специфике 159 «Оплата прочих услуг и работ».

Сумма финансирования согласно бюджетной заявки Управления по бюджетной программе 001 специфике 159 «Оплата прочих услуг и работ» «Содержание Almaty Bike» за период охваченный аудитом составила 852 578,0 тыс. тенге, в том числе, за 2020 год - 50 000,0 тыс. тенге, 2021 год – 339 064,0 тыс. тенге, 2022 год – 463 514,0 тыс. тенге.

Согласно данных индивидуального плана финансирования и сводного

отчета по расходам (форма № 4-20) исполнение плана финансирования на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2021 года, 30 июня 2022 года, 1 сентября 2022 года по данной бюджетной программе выглядит следующим образом:

(в тыс. тенге):

Год	Утвержденный план	Уточненный план финансирования на год	Сумма принятых обязательств с начала года	Кассовый расход	Остаток средств от плана
с июля по декабрь 2020г.	50 000,0	50 000,0	50 000,0	50 000,0	0
2021 год	120 000,0	339 064,0	339 064,0	339 064,0	0
1 полугодие 2022 года	163 427,0	463 514,0	231 932,0	117 542,0	345 972,0
на 1 сентября 2022 года	163 427,0	463 514,0	331 932,0	175 593,0	287 921,0

В целях реализации системы автоматизированного велопроката социально – инновационного проекта «Almaty Bike» за период с августа 2020 года по 1 полугодие 2022 года между Управлением и Общественным фондом «Арман аймағы» заключены договора на оказание услуг:

2020 год на сумму 50 000,0 тыс. тенге;

2021 год на сумму 339 064,1 тыс. тенге;

I-е полугодие 2022 года на сумму 231 932,0 тыс. тенге.

Согласно актов выполненных работ Фондом оказаны услуги по содержанию системы автоматизированного велопроката социально-инновационного проекта «Almaty bike» за 2020 год на сумму 50 000,0 тыс. тенге, 2021 год – 339 064,1 тыс. тенге, за 1 полугодие 2022 года – 131 754,2 тыс. тенге .

Оплата Управлением за выполненные услуги произведены на сумму: за 2020 год – 50 000,0 тыс. тенге, 2021 год – 339 064,1 тыс.тенге, 1 полугодие 2022 года – 117 541,8 тыс. тенге.

Сальдо на 30 июня 2022 года составляет кредиторская задолженность Управления перед Общественным фондом в сумме 14 212,4 тыс. тенге.

Пункт 1. Договор о государственных закупках услуг №1 от 09.09.2020 года с Фондом заключен в сентябре 2020 года, а услуги оказаны в августе 2020 года (Акт выполненных работ №112 от 31.08.2020 года) на сумму 10 000,0 тыс. тенге, в нарушение пп 5.1. п. 5 типового договора о государственных закупках услуг к Правилам осуществления государственных закупок. (Процедурное нарушение).

В ходе аудита показателей по исполнению договора №1 от 04.02.2022г. (с уч. доп.соглашений) согласно данных плана финансирования и сводного отчета по расходам (форма №4-20) за 2022 год установлено, что по состоянию на 30 июня 2022 года, сумма принятых обязательств по договору составила 231 932,0 тыс. тенге фактически оплачено 117 541,9 тыс. тенге или 50,7%, неоплаченные обязательства на 30.06.2022 года составили 114 390,1тыс. тенге.

По состоянию на 6 сентября сумма принятых обязательств в результате заключения дополнительного заключения к договору №1 от 04.02.2022

увеличилась до 331 932,00 тыс. тенге, фактически оплачено 160 166,50 тыс. тенге или 48,3%, неоплаченные обязательства составили 171 765,5 тыс. тенге.

При анализе исполнения плана финансирования за 2022 год установлено, что согласно предоставленной Управлением бюджетных заявок на 30.06.2022 года расходы на содержание проекта Almaty Bike составили всего 615 679,9 тыс. тенге.

Пункт 2. В нарушение п.12, 12-1 ст.67 Бюджетного кодекса, приказа Министра финансов Республики Казахстан от 24 ноября 2014 года №511 "Об утверждении Правил составления и представления бюджетной заявки" в предоставленных к настоящему аудиту бюджетных заявках отсутствует **расшифровка расходов (из чего складывается), обоснование объемов расходов, сведения о планируемых конечных результатах** выполнения данной бюджетной программы.

Фактически в индивидуальном плане финансирования Управления по состоянию на 01 сентября 2022 года на содержание проекта Almaty Bike план финансирования на год утвержден в сумме **463 514,0 тыс. тенге**, в том числе, на:

- расходы на содержание проекта – 163 427,0 тыс. тенге;
- капитальный ремонт 123 ед. велосипедов - 68 505,0 тыс. тенге;
- закуп 95 единиц велосипедов – 131 582,0 тыс. тенге;
- увеличение объема работ (в т.ч. увеличение ФОТ – 25% с июля тек. года, на оплату хостинга ПО Sabiweb за 6 месяцев текущего года, капитальный ремонт транспортных средств, обслуживающих систему ипр.) – 100 000,0 тыс. тенге.

Из них с Общественным фондом заключены договоры на оказание услуг на сумму 331 932,0 тыс. тенге, по оставшейся сумме в размере **131 582,0 тыс. тенге** проводится процесс организации закупа новых велосипедов в количестве 95 единиц.

Пункт 3. В нарушение пп.14-2 п.1 ст.3 Бюджетного кодекса РК от 4 декабря 2008 года № 95-IV, п.4 ст.6 ЗРК от 1 марта 2011 года № 413-IV «О государственном имуществе» **установлено неэффективное исполнение Управлением бюджетной программе 001** в части государственного закупа новых велосипедов согласно плана финансирования на сумму **131 582,0 тыс. тенге**, что говорит о ненадлежащей реализации запланированных задач должностными лицами Управления с января по сентябрь текущего года и существует вероятность не освоения бюджетных средств, так как конкурсные процедуры начаты только в сентябре текущего года, поставка 95 единиц велосипедов возможно до конца года не состоится. (*Неэффективное исполнение бюджетной программы*).

Анализ эффективного использования велосипедов, числящихся на балансе Управления.

Согласно постановления акимата города Алматы №3/240 от 16 июля 2020 года КГУ «Управлением государственных активов города Алматы» изъяло велосипеды из оперативного управления КГУ «Управление спорта

города Алматы» и передала на праве оперативного управления на баланс КГУ «Управление городской мобильности города Алматы» актом приема-передачи №136 от 16 июля 2020 года в количестве 1 460 единиц на общей остаточной стоимостью **548 555,6 тыс. тенге** (стоимостью 587 ед. по 374,1 тыс. тенге и 377,4 тыс. тенге).

По данным бухгалтерского учета (Оборотно-сальдовой ведомости по счету 2350 и ведомости амортизации) остаточная стоимость велосипедов составляет:

- на 31.12.2020 года - 470 521,4 тыс. тенге;
- на 31.12.2021 года – 393 270,2 тыс. тенге;
- на 30.06.2022 года - 316 352,2 тыс. тенге.

Накопленный износ по состоянию на 30.06.2022г. - 196 943,9 тыс. тенге, степень амортизации – 38,3%.

Количество велосипедов находящихся в использовании Фонда

№	Наименование	31.12.2020г.		31.12.2021г.		30.06.2022г.	
		кол.ед.	%	кол.ед.	%	кол.ед.	%
1	Используемые велосипеды	333	19,88%	1000	58,82%	946	56%
2	Неисправные велосипеды	1356	79,76%	681	40,01%	638	37,52%
3	Велосипеды, не подлежащие ремонту (вандализм, осталась только рама)	3	0,18%	8	0,47%	69	4,10
4	Украдено велосипедов	8	0,59%	13	0,76%	47	2,76%
	Итого	1 700		1 702		1 700	

Всего в использовании Фонда передано велосипедов:

- на 31.12.2020 года – 1 700 единиц (в том числе, с Управления городской мобильности – 1 460 ед., ОФ «Velocity.kz» - 240 ед.);
- на 31.12.2021 года – 1 702 единицы (в том числе, с Управления городской мобильности – 1 460 ед., ОФ «Velocity.kz» - 242 ед.);
- на 30.06.2022 года – 1 700 ед. (в том числе, с Управления городской мобильности – 1 460 ед., ОФ «Velocity.kz» - 240 ед.).

Из них, по состоянию на 30 июня 2022 года количество:

- используемых велосипедов - 946 единиц;
- неисправных велосипедов - 638 единиц (в том числе велосипедов Управления городской мобильности – 427 ед., ОФ «Velocity.kz» - 211 ед.);
- велосипедов, не подлежащие ремонту – 69 единиц;
- украденных велосипедов – 47 единиц.

В результате январских событий 2022 года в городе Алматы выявлен следующий ущерб по велосипедам (справки с РУВД):

- 26 велосипедов утеряны;
- 69 велосипедов не подлежат восстановлению;
- 123 велосипеда имеют повреждения различного характера;
- 21 станция подверглись разрушению и краже оборудования.

В связи с чем, в связи с непригодностью Управлением списано с баланса велосипеды в количестве 95 единиц (акт списания №3 от 4 мая 2022 года) балансовой стоимостью 22 626,9 тыс. тенге. За 2020 и 2021 гг. списание не производилось.

Статистика проекта AlmatyBike

№	Наименование	31.12.2020г.	31.12.2021г.	30.06.2022г.
1	Станции велопроката	185	185	185
2	Количество новых пользователей (чел.)	1 996	1 319	1 441
3	Прокаты (раз)	961 550	681 396	298 010
4	Длительность прокатов (час)	337 951	226 727	90 688
5	Протяженность прокатов (км)	1 143 893	1 404 453	650 733

Количество новых пользователей меняется ежегодно, так, за 1 полугодие 2022 года фактическое количество новых пользователей больше на 122 чел., чем было зарегистрировано за весь 2021 год.

Статистика прокатов

№	Наименование	31.12.2020г.	31.12.2021г.	30.06.2022г.
1	Количество пользователей	5 161	3 365	3 166
2	Количество прокатов	961 550	681 396	298 010

Общее количество пользователей в 2020 г. – 5 161 чел. На конец 2021 года в сравнение с 2020 годом уменьшение на 1 796 или на 35%.

В 2021 году количество прокатов уменьшилось на 280 154 или на 29,1%, за 1 полугодие 2022 года уменьшение на 12,5%.

Краткие результаты встречной проверки:

По результатам встречного аудита по вопросу эффективности выделенных бюджетных средств Общественному фонду «Арман аймағы» установлены следующие нарушения (с учетом возражения от 23.09.2022г.):

Пункт 4. В нарушение п.4 ст.6 Закона Республики Казахстан от 01.03.2011 года № 413-IV «О государственном имуществе» по состоянию на 30.06.2022 года установлено не эффективное использование государственного имущества (велосипеды в количестве 427 единиц) на сумму **98 791,0 тыс. тенге** (Процедурное нарушение).

Пункт 5. В нарушение пп.6 п. 3.1. Договоров о государственных закупках услуг №145 от 09.09.2020 года, №1 от 19.01.2021 года, №1 от 04.02.2022 года по результатам деятельности по содержанию проекта «AlmatyBike» за 2021 год по бухгалтерскому учету получена прибыль в сумме **8 782,4 тыс. тенге**, что свидетельствует о завышении расходов в актах выполненных работ. (Финансовое нарушение, возмещение в бюджет).

Пункт 6. В нарушение пп.1 п. 3.1. договоров о государственных закупках услуг №145 от 09.09.2020 года, №1 от 19.01.2021 года, №1 от 04.02.2022 года Общественным фондом завышены суммы фактических расходов за 1 полугодие 2022 года на сумму **1 512,7 тыс. тенге**, что подлежит возврату в местный бюджет. (Финансовое нарушение, возмещение в бюджет).

Пункт 7. В нарушение пп.3 п. 1.2. договоров о государственных закупках услуг №145 от 09.09.2020 года, №1 от 19.01.2021 года, №1 от 04.02.2022 года, Фондом доходы от субаренды помещения (ТОО «Life production», без договора) всего на сумму 1 617,5 тыс. тенге, в том числе за период с августа по декабрь 2020 года – 333,9 тыс. тенге, 2021 год – 801,4 тыс. тенге, 1 полугодие 2022 года – 482,1 тыс. тенге, не учтены в расходах по содержанию проекта. В связи с чем, доходы от субаренды за 2020 год (333,9)

и 1 полугодие 2022 года (482,1) подлежат возврату в бюджет в общей сумме **816,0 тыс. тенге**, за 2021 год – в составе прибыли. (*Финансовое нарушение, возмещение в бюджет*).

2.3. Оценка влияния деятельности объектов государственного аудита на социально-экономическое развитие.

AlmatyBike - это относительно новый вид транспорта совместного использования, преимущественно используется в качестве транспорта последней мили. Является самым дешевым видом городского транспорта и доступным элементом устойчивой городской транспортной инфраструктуры. (*sustainable urban mobility*). Парк представлен городской моделью велосипеда французского производства с тремя скоростями, регулируемым сиденьем и местом для багажа. На сегодняшний день 2022 года в городе установлено 185 велостанций, сосредоточенных в квадрате улиц пр. Райымбека, пр. Аль-Фараби, ул. Калдаякова и пр. Момышулы.

Вместе с тем, проведенным анализом установлено, что по статистическим данным в городе не наблюдается высокий спрос на велопрокаты (*незначительное количество людей, передвигающихся на велосипедах*), что подтверждается уменьшением с каждым годом количества прокатов на 10-30% (*на 31.12.2020г. – 961 550, 31.12.2021г. – 681 396, 30.06.2022г. – 298 010*).

Кроме того, появление альтернативных видов транспорта в виде электросамокатов, которые пользуются более высоким спросом чем велосипеды в городе Алматы влияют на **целесообразность дальнейшего финансирования проекта Almaty bike**, так как, в ходе настоящего аудита установлены нарушения, в части завышения сумм финансирования без основательных подтверждений расходов, также неэффективного использования государственных активов (*в среднем находится в использовании 45 % велосипедов, а оставшаяся часть является неисправной*).

III. Итоговая часть

3.1. Принятые меры в ходе государственного аудита: Согласно поступившего возражения Общественного фонда «Арман аймағы» (*встречная проверка*) от 28.09.2022 года принята сумма всего 3 089,7 тыс. тенге, в том числе по пункту 3 Аудиторского отчета - 2 288,3 тыс. тенге, по пункту 4 – 801,4 тыс. тенге вследствие перерасчета результатов финансово-хозяйственной деятельности Фонда за 2021 год и 1 полугодие 2022 года с учетом НДС и доходов от услуг велобайка.

3.2. Выводы по результатам государственного аудита:

Всего по результатам аудита выявлены нарушения на общую сумму **241 484,1 тыс. тенге**, в том числе:

Финансовые нарушения на сумму **11 111,1 тыс. тенге**, подлежащие возмещению в бюджет.

Неэффективное использование активов и бюджетных средств – **230 373,0 тыс. тенге.**

Процедурные нарушения - 2 единиц.

Эффективность – соотношение полученных результатов к запланированным с учетом использованных для их достижения ресурсов.

Результативность - степень реализации намеченных по каждой деятельности задач и соотношение плановых (*прямых, конечных*) и фактических результатов соответствующей деятельности.

По результатам государственного аудита КГУ «Управление городской мобильности города Алматы» установлены нарушения в части отсутствия в бюджетных заявках расшифровок расходов по планируемой сумме **452 252,9 тыс. тенге.**

Кроме того, **установлено неэффективное исполнение** Управлением бюджетной программы 001 *«Услуги по реализации государственной политики в сфере пассажирского транспорта и автомобильных дорог на местном уровне»* в части государственного закупа новых велосипедов с планом финансирования **131 582,0 тыс. тенге**, что говорит о ненадлежащей реализации запланированных задач должностными лицами Управления с января по сентябрь текущего года.

Также по результатам государственного аудита **установлены нарушения Правил осуществления государственных закупок** в части проведения процедур государственных закупок.

В соответствии с пунктами 1,3 статьи 34 Гражданский Кодекса Республики Казахстан от 27 декабря 1994 года № 268-ХІІІ Общественный фонд «Арман аймағы» является некоммерческой организацией, не имеющий извлечение дохода в качестве основной цели своей деятельности.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Фонда за 2021 год получена прибыль в сумме 8 782,4 тыс. тенге, за 1 полугодие 2022 год - 1 512,7 тыс. тенге, вследствие того, что Фондом в актах выполненных работ отражаются все расходы, связанные с содержанием проекта «Almaty Bike» (*в том числе аренда основных средств и прочие расходы, связанные с основными средствами*), но при этом доходы, полученные от услуг велобайка (*абонентская плата*) не учитываются.

В связи с вышеизложенным, прибыль по итогам деятельности, связанные с содержанием проекта «Almaty Bike» подлежат возмещению в бюджет.

По результатам государственного аудита Общественный фонд «Арман аймағы» (встречная проверка) установлены нарушения всего на сумму **109 902,1 тыс. тенге**, в том числе:

- **возмещение в доход бюджета – 11 111,1 тыс. тенге** в части превышения расходов, связанных с содержанием Almaty bike на сумму 10 295,1 тыс. тенге (*8 782,4 тыс. тенге за 2021 год, 1 полугодие 2022 года - 1 512,7 тыс. тенге*), расходов по субаренде помещения – 816,0 тыс. тенге (*в том числе за период с августа по декабрь 2020 года – 333,9 тыс. тенге, 1 полугодие 2022 года –*

482,1 тыс. тенге).

- неэффективное использование активов государства - 98 791,0 тыс. тенге (велосипедов в количестве 427 ед.).

Вышеуказанные факты и статистические данные по использованию велопроката свидетельствуют об отсутствии должного контроля со стороны Управления за эффективным использованием государственного имущества.

По эффективности деятельности проекта «Almaty bike» необходимо отметить, что по состоянию на 30 июня 2022 года находятся в использовании Общественного Фонда только 946 велосипедов из 1 700 единиц или 55%. Оставшаяся часть на сегодняшний день находится в неисправном состоянии, которые требуют значительные материальные затраты, для проведения капитального ремонта.

3.3. Рекомендации и поручения по результатам государственного аудита:

1. Рассмотреть на заседании Ревизионной комиссии по городу Алматы итоги аудиторского мероприятия «Эффективное использование бюджетных средств по содержанию системы автоматизированного велопроката социально – инновационного проекта «AlmatyBike».

2. КГУ «Управление городской мобильности города Алматы»:

1) в срок **до 25 ноября 2022 года** принять меры дисциплинарного характера к ответственным лицам по установленным в ходе государственного аудита нарушениям, в сроки установленные законодательством;

2) в целях эффективного использования бюджетных средств в срок **до 23 декабря 2022 года** принять необходимые меры по реализации запланированных задач на сумму **131 582,0 тыс. тенге**.

Рекомендации, направленные на совершенствование деятельности представить в срок до 23 декабря 2022 года:

На основании изложенного, рекомендуется рассмотреть вопрос:

- о целесообразности дальнейшего финансирования проекта Almaty bike за счет бюджетных средств;

- о правильности формирования договоров с Фондом, так как возмещение расходов по содержанию велопроекта расценивается как выплата субсидий, предоставляемые за счет местного бюджета, имеющий целевой характер.

При этом, субсидии должны быть выделены на покрытие фактических убытков, понесенных при осуществлении деятельности по содержанию системы автоматизированного велопроката социально – инновационного проекта «AlmatyBike» (с учетом доходов, полученных от услуг велобайка (абонентская плата). Кроме того, следует учесть, что согласно действующего налогового законодательства (пп.30 п.5 ст.372 НК РК) субсидии не рассматриваются в качестве облагаемого оборота по НДС;

- в технической спецификации договора конкретизировать перечень

принимаемых расходов (в том числе расходы связанные с основными средствами).

3. Общественный фонд «Арман аймағы» (встречная проверка):

1) в срок до **25 ноября 2022 года** принять меры дисциплинарного характера к ответственным лицам по установленным в ходе государственного аудита нарушениям, в сроки установленные законодательством;

2) в срок до **23 декабря 2022 года** принять меры по возмещению в бюджет **11 111,1 тыс. тенге.**

Рекомендации, направленные на совершенствование деятельности представить в срок до 23 декабря 2022 года:

- в бюджетных заявках прилагать расшифровки расходов (из чего складывается), детальное обоснование объемов расходов (в том числе: по фонду оплаты труда; расходам по обслуживанию велосипедов и станций, с перечнем требуемых работ; списки велосипедов и требуемых запасных частей и работ (в.ч. дефектные акты), сведения и информация о планах закупок новых велосипедов с указанием возможных поставщиков, цен, модели, анализ рынка и пр.).

Члену Ревизионной комиссии Раимбаеву А.Х. обеспечить направление:

1) копий Аудиторского заключения, Сводного реестра и предписаний объектам государственного аудита и заинтересованным государственным органам;

2) кратких итогов аудиторского мероприятия курирующему заместителю акима города Алматы, Маслихат города Алматы;

3) материалов аудиторских мероприятий в Департамент государственных доходов города Алматы для принятия решения и соответствующих мер.

3.4. Приложение: Сводный реестр выявленных нарушений и недостатков по результатам государственного аудита.

Член Ревизионной комиссии

А. Раимбаев

Руководитель отдела
Государственного аудита №2

Е. Мадигулов

Руководитель отдела
Государственного аудита №1

Д. Токымбаев

Руководитель отдела
контроля качества

С. Асылбаева

Руководитель административно -
правового отдела

А. Алджамбаева