

01.01.2016-жылдан 31.12.2016-жылга чейинки мезгил аралыгына карата Кыргыз Республикасынын Транспорт жана жол министрлигинде жана анын ведомстволук бөлүнүштөрүндө бюджеттик, атайын жана башка каражаттардын пайдаланылышына жүргүзүлгөн аудит жөнүндө отчет

Аудит жүргүзүү үчүн негиз: 2017-жылга Кыргыз Республикасынын Эсептөө палатасынын аудиттер планы.

Аудиттин объектиси: Кыргыз Республикасынын Транспорт жана жол министрлиги жана анын ведомстволук бөлүнүштөрү.

Аудиттин максаты: бюджеттик, атайын жана башка каражаттардын пайдаланылышы.

Аудит мезгили: 01.01.2016-жылдан 31.12.2016-жылга чейин.

Аудиттелген мезгилге карата каржылоону бөлүштүрүүчүлөр болуп төмөндөгүлөр эсептелет:

- *биринчи кол коюу укугу менен:* министр А.Дж. Малабаев 2016-жылдын 1-январынан 2016-жылдын 13-апрелине чейин, З.К. Айдаров 2016-жылдын 13 – апрелинен 2016-жылдын 11-ноябрына чейин, Ж. Калилов 2016-жылдын 11-ноябрынан ушул мезгилге чейин;

- *экинчи кол коюу укугу менен:* башкы бухгалтердин милдетин аткаруучу С.Б. Мамбеталиева бүтүндөй аудиттелген мезгилге карата.

Кыргыз Республикасынын Эсептөө палатасы жүргүзгөн мурунку аудиттин жыйынтыктары боюнча жазма буйругунун аткарылышы

Кыргыз Республикасынын Эсептөө палатасынын мурунку аудитинин жыйынтыктары боюнча жазма буйругунун 4- пункту аткарылууда, 7 –пункту жана 6 -пунктун 2 -болугу аткарылган эмес:

4-п. Түндүк – Түштүк жолундагы эл жашаган аймактарды айланып өтүү боюнча сметалык – долбоор документациялары даярдалып, Контрактка өзгөртүү киргизүү каралууда.

6-п. Жол тейлөө ишканаларында Кыргыз Республикасынын Өкмөтүнүн 2015-жылдын 27-апрелиндеги № 258 токтому менен бекитилген “Оор жумуштар жана зыяндуу, же эмгек шарттары кооптуу жумуштар үчүн кошумча төлөмдү белгилөөнүн тартиби жөнүндө” Жобонун талаптары аткарылбастан төлөө улантылууда.

7-п. Жол тейлөө ишканаларынын штаттык ырааттамалары Кыргыз Республикасынын Өкмөтүнүн 2011-жылдын 22-августундагы №473- токтомуна ылайыкталган жок. Штатта ашыкча бирдиктерди кармоо улантылууда.

2016-жылга республикалык бюджеттин аткарылышы

Кыргыз Республикасынын Транспорт жана жол министрлигине (мындан ары – КРТжЖМ жана Министрлик) “2016-жылга республикалык бюджет жана 2017-2018-жылдарга болжолдоо жөнүндө” Кыргыз Республикасынын Мыйзамына ылайык алгач күнүмдүк бюджет боюнча - 2 296 238,8 миң сом

көрсөтүлгөн (анын ичинде Мамлекеттик фельдъегерлик кызматы - 29 369,9 миң сом; КР Маалыматтык технологиялар жана байланыш мамлекеттик комитетине -10 750,0 миң сом).

КР Өкмөтүнүн 2016-жылдын 4-июлундагы №373 «Кыргыз Республикасынын Өкмөтүнүн структурасынын өзгөргөндүгүнө байланыштуу уюштуруу чаралары жөнүндө» токтомунун негизинде коммуникация боюнча функциялар КР Маалыматтык технологиялар жана байланыш мамлекеттик комитетине өткөн. Мамлекеттик фельдъегер кызматы, Маалыматтык-коммуникациялык технологиясы жогоруда аталган комитетке өткөрүлүп берилген.

Ошону менен, КРТжЖМ байланышты алып салгандагы бекитилген бюджетти баардыгы 2 256 118,9 миң сомду түздү. КРТжЖМ 2016-жылга такталган бюджетти - 2 286 406,7 миң сом. Министрликтин бюджетинин 2016-жылдагы ачылган кредиттери жана кассалык чыгымдары 2 179 233,4 миң сом суммасында же 95,3% түздү. Такталган бюджеттен айырма - 107 173,3 миң сом. Ал эми, анык чыгымдар 2 018 125,9 миң сомду түздү.

КР Финансы министрлиги тарабынан каржылоо толук көлөмдө болбогонун белгилей кетүү керек жана 2016-жылдын декабрь айында министрликтер жана ведомстволордун социалдык жана милдеттүү чыгымдары боюнча гана камсыздалган (айлык акы, соцфондго которуулар, стипендиялар, коммуналдык кызмат көрсөтүүлөр).

Борбордук аппарат боюнча 2016-жылга бекитилген бюджет 120 567,8 миң сом болду жана тактагандан кийин 113 412,5 миң сомго көбөйдү жана 233 980,3 миң сомду түздү.

Борбордук аппаратынын бюджетин көбөйүшүнүн себеби, Россия грантынын эсебинен аткарылды.

2016-жылга министрлик жана ага караштуу ишкана, мекемелеринин атайын каражаттын түзүлүшү жана чыгымдалышы

2016-жылга №4 форма боюнча атайын эсептин жыл башындагы калдыгы 15918,4 миң сомду түзөт, ал эми такталып бекитилген каражаттардын суммасы 268361,1 миң сом. 2016-ж. ичинде бардык түшкөн каражат жана ачылган кредиттер жана кассанын аткарылышы боюнча чыгымдардын суммасы 210357,9 миң сомду түзөт. Мунун ичинен республикалык бюджеттин эсебине - 1491,4 миң сом, башка чегерүүлөр - 19841,3 миң сом (ГОИД, ГОТЗ). Жалпы кирешенин суммасы - 189025,2 миң сом. Ошол эле учурда жалпы чыгым 196284,6 миң сомду түзгөн. Жыл аягына калган калдыктын суммасы 8659,1 миң сомду түзөт.

Министрликтин атайын эсеп счетунун киреше жана чыгашаларынын колдонулушуна жүргүзүлгөн аудит

КРТжЖМ атайын эсеп счету боюнча 2016-жылдын 1-январына калдык жок, киреше беренесинин каржылоосу жылдын башына 10000,0 миң сомго каралып, жылдын аягына 2391,0 миң сомго өзгөртүлүп бекитилген же 7609,0

миң сомго азайтылган. Жыл ичинде атайын эсеп счетко жалпы түшкөн каражат 2391,0 миң сомду түзгөн.

2016-жыл ичинде КРТжЖМ каттары боюнча, Министрликтин атайын эсеп сметуна министрликтин алдындагы ишкана мекемелерден бардыгы 998,0 миң сом негизсиз которулган, себеби, каражатты которуу мыйзам талаптарына жооп бербейт.

КРТжЖМ 2016-жылдын 26-сентябрындагы № 346-буйругу менен министрликтин аппаратындагы кызматкерлерге материалдык жардам катары 210,6 миң сом төлөнүп берилген ал эми 93,4 миң сом налог жана Соц.фонддун эсептерине которулган, бардык чыгымдын суммасы 304,0 миң сомду түзгөн.

Ушундай эле КРТжЖМ 2016-жылдын 26-декабрындагы №422-буйругу менен министрликтин аппаратындагы кызматкерлерге материалдык жардам катары 477,6 миң сом төлөнүп берилген, ал эми 210,4 миң сом налог жана Соц. фонддун эсептерине которулган, бардык чыгымдын суммасы 688,0 миң сомду түзөт.

Атайын эсеп сметуна, жогоруда көрсөтүлгөндөй 998,0 миң сом негизсиз которулгандыгына байланыштуу, министрликтин аппаратындагы кызматкерлерге материалдык жардам катары толонгон 992,0 миң сом негизсиз төлөнүп берилген деп эсептейбиз.

Эмгек акы төлөө боюнча аудит жүргүзүү

Министрликтин борбордук аппаратынын штаттык расписаниенин курамы КР Өкмөтүнүн 22.08.2011-ж. №473 “Кыргыз Республикасынын министрликтеринин, администрациялык ведомстволорунун жана башка мамлекеттик органдарынын штаттык санынын чеги жөнүндө” токтомунун негизинде 2016-жылдын 29-сентябрындагы № 292 буйрук аркылуу 79 бирдикте бекитилген, мунун ичинен 13 бирдик ТОП жана МОП болуп эсептелет. Жалпы Министрлик боюнча 1301 бирдик бекитилген, анын ичинен негизги состав - 1101 бирдик, ТОП жана МОП -200 бирдик.

Эмгек акы бекитилген смета жана штаттык расписаниенин негизинде жүргүзүлүп 2016-жылга кеткен жалпы чыгым 21029,9 миң сомду түзгөн.

Бүгүнкү күндө КРТжЖМ кадрлардын алмашымдуулугу (текучесть) өтө курч абалда. Кадрлардын алмашымдуулугунун эң негизги себеби, бул эмгек акынын эң төмөндүгү. Эмгек маянанын мындай төмөн деңгээли, кызматкерлерди кармап калууга жеткиликтүү стимул боло албай жатат.

Төмөн эмгек маянанын кесепетинен 2016-жылдын ичинде кадрлардын алмашымдуулугу (текучесть) 180 кызматкерди түзгөн, бул жалпы Министрликтин кызматкерлеринин 18,1% түзөт, анын ичинен министрликтин борбордук аппаратынан өз каалоосу менен 23 кызматкер, же 28% бошонуп кеткен.

2016-жылдын жыйынтыгы менен министрликтин аппарат кызматкерлерине эмгек акы беренеси боюнча материалдык жардам катары 588,0 миң сом жана үнөмдөлгөн акча каражаты деп 1424,8 миң сом сыйлык катары төлөнгөн.

Ал эми үнөмдөлгөн акча каражаты тууралуу айтсак, 2016-жылдын тарификациялык тизмеси боюнча министрликтин аппаратынын бир айлык эмгек акысы 1414,0 миң сомду түзгөн, ошол эле учурда эмгек акы төлөө отчету боюнча үнөмдөлгөн акча каражаты 1424,8 миң сомду түзөт, же 2016-жыл ичинде бир айлык эмгек акы толугу менен үнөмдөлгөн дегенге жатат.

Дебитордук жана кредитордук карыздарга аудит жүргүзүү

2017-жылдын 1-январына карата *министрликтин борбордук аппараты* боюнча жылдык баланса көрсөтүлгөн дебитордук карыздар бюджет боюнча 4416,7 миң сомду түзөт.

Мунун ичинен «Акфорта» Жоопкерчилиги чектелген коомуна (ЖЧК) которулган 4140,0 миң сом боюнча 2015-жылдын 5-октябрында КРТЖКМ менен ЖЧК «Акфорта» баардыгы болуп 8263,7 миң сомго, «Электрондук транспорттук контроль» автоматташкан маалыматтык системасын иштеп чыгуу боюнча жумуштарды аткаруу келишими түзүлүп, келишимдин негизинде 2015-жылдын 12-октябрында 50 пайыз аванс 4140,0 миң сом акча каражаты 2215 «Башка кызмат көрсөтүүлөрдү алуу» беренесинен которулган.

Ошол себептен 2017-жылдын 1-январына дебитордук карыз болуп көрсөтүлүп келүүдө.

Аудит көрсөткөндөй «Акфорта» ЖЧКсына тиешелуу дебитордук карыз бухгалтердик эсеп боюнча 3112 «Машиналар жана жабдуулар» беренесинен которулушу керек эле.

Ошол себептен, жогоруда көрсөтүлгөн «Акфорта» ЖЧКсына тиешелуу дебитордук карыз КР Өкмөтүнүн 2011-жылдын 3-ноябрындагы № 694-токтому менен бекитилген «Бюджеттик мекемелерди финансылоодо жылдык отчеттор боюнча эсептөөлөрдө товардык-материалдык баалуулуктардын нормативден ашыкча запастарын жана каражатта калдыктарын эсепке алууну жүргүзүүнүн тартиби жөнүндө» Нускаманын талаптарына тиешелүү болуп, ченемден ашыкча товардык, материалдык баалуулуктар болуп көрсөтүлүп келет.

Кредитордук карыздардын жалпы суммасы бюджет боюнча 10746,5 миң сомду түзөт.

Министрликке караштуу ишкана, мекемелерине жүргүзүлгөн аудиттин жыйынтыгы боюнча төмөндөгүлөр аныкталды

Жол чарба департаменти

Бухгалтердик баланстын №12 тиркемеси боюнча 2016-жылга карата төлөнө турган үстөк каражаттын суммасы бюджеттик счет боюнча 297901,4 миң сомду түзөт. Бул сумма Департаменттин балансында 2009-жылдан бери «Ар кандай ич ара төлөмдөр» эсебинде (Прочие внутренние обязательства) көрсөтүлгөн. 2009-жылдан бери эч кандай төлөө же кайтаруу тууралуу КРТЖКМ же Каржы министирлиги тарабынан иш кагаздар болгон эмес.

Ага карабастан, департаменттин бухгалтердик балансында кредитордук карыздар беренесин 2009-жылдан бери 297901,4 миң сомго негизсиз көбөйтүлгөн.

Бюджеттик каражаттын аткарылышына жүргүзүлгөн аудит

Бюджеттик каражаттын 2016-жылга чыгаша бөлүгүнүн сметасы 1 866 327,6 миң сом өлчөмүндө бекитилген. Жыл ичинде сметалык багыттар боюнча 4 555 838,2 миң сомго тактоо жүргүзүлгөн. Ачылган кредиттер жана кассанын аткарылышы боюнча чыгымдардын сметасы 4 428 606,4 миң сомду түзөт.

Иш жүзүндө 2016-жылы жүргүзүлгөн чыгымдардын суммасы 1 585 633,5 миң сомду түзөт.

Атайын каражаттын киреше жана чыгаша бөлүктөрүн түзүлүшүнө жана чыгымдалышына жүргүзүлгөн аудит

Жол чарба департаментинин атайын эсебине 2016-жыл ичинде жалпы суммасы 2240,0 миң сом киреше түшкөн. Бул сумма негизинен Жол чарба департаментинин алдындагы Жол тейлөө ишканаларынын атайын каражаттарынын эсебинен Жол чарба департаментинин кат жүзүндө кайрылууларынын негизинде каржылык жардам катары которулган.

Белгилеп кетүүчү жагдай, Жол тейлөө ишканаларынын атайын каражаттарынын эсебинен Жол чарба департаментине каржылык жардам катарында которулган акча каражаттары 2240,0 миң сом негизсиз деп эсептелет, себеби, каражатты которуу мыйзам талаптарына жооп бербейт.

Жол курулуш объектилерин реконструкциялоо, ондоо жана тейлөө иштери боюнча каржылык пландын жана титулдук тизменин аткарылышына жүргүзүлгөн аудит. Жол тейлөө кызматтарынын жүргүзгөн жумуштарынын эффективдүүлүгү боюнча анализ

2016-жылы Титулдук тизме боюнча автожолдорду ондоо иштерине 1866327,6 миң сом өлчөмүндө акча каражаты каралган.

2016- жылы иш жүзүндө ондоо иштери 1 933 297,1 миң сомго аткарылган.

Белгилеп кетүүчү жагдай, КР Өкмөтүнүн 2011-жылдын 16-июнундагы №323 "Кыргыз Республикасынын 2011-жылга республикалык бюджетти жана 2012-2013-жылдарга болжолу жөнүндө" Кыргыз Республикасынын Мыйзамын аткаруу боюнча уюштуруу чаралары тууралуу" токтому менен, эки жумалык мөөнөт ичинде КРТЖКМ бөлүнгөн каражаттын чегинде, автомобиль жолдорун ондоо боюнча Титулдук тизмелерди бекитүү шарттарын карап, КР Өкмөтүнүн токтомунун долбоорун иштеп чыгуу тапшырмасы берилген.

Бирок, КРТЖКМ 2011-жылы дагы жана андан кийинки жылдары дагы, бүгүнкү күнгө чейин Титулдук тизмелерди бекитүү шарттары каралган эмес жана КР Өкмөтүнүн токтомунун долбоору иштелип чыккан эмес. Мурдагыдай эле, Титулдук тизмелерди КРТЖЖМ өзү бекитип келүүдө.

Бул жерде дагы белгилеп кетүүчү жагдай, баштапкы Титулдук тизме өзгөрбөстөн, бөлүнгөн каражаттын чегинде бекитилип, автомобиль жолдорун ондоо жумуштары ошол чектин негизинде жүргүзүлүшү керек.

Бирок, баштапкы Титулдук тизме бюджеттен бөлүнгөн каражат эске алынбастан, эч кандай негизи жок, болгону жергиликтүү бийликтердин, КР Жогорку Кеңештин депутаттарынын суроо, талаптарынын негизинде жыл ичинде бир канча жолу өзгөртүүгө учурайт (2016-жылы үч ирет өзгөртүлгөн). Жыйынтыгында, Титулдук тизмени түзүү, бекитүү боюнча мыйзамдык негиздин жоктугу, КР Өкмөтү тарабынан бекитилбегендиги Титулдук тизменин түзүлүшүндө жол курулушунун приоритеттүүлөрү каралбай калууда.

Бул сапаттуу жол курулушуна жоопкерчиликтин азайышына, бюджеттик каражаттардын натыйжасыз пайдаланылышына, бюджеттик каражаттын дебитордук карызга кетишине, кредитордук карыздын ченебей өсүшүнө алып келүүдө.

Автомобиль жолдорун тейлөө, оңдоо жумуштарын так пландаштыруу болбогондугунан, өздүк наркка болгон анализдин жоктугу, оңдоо жумуштарынын так нормативдеринин иштелип чыкпагандыгынан, бюджет бекигенден кийин Министрлик пландаштырган өздүк наркты азайтууга мажбур болууда.

Титулдук тизме боюнча 2016-жылы курулган бир чакырым жолдогу асфальт бетон кыртышынын өздүк наркы Жол чарба департаменти боюнча 4649,7 миң сомду түзөт. Бир чакырым жолдогу асфальт бетон кыртышынын өздүк наркы эң жогору 5818,6 миң сомду түзгөн бул “Ош-Баткен-Исфана” автожол башкармачылыгы.

“Бишкек шаары - Манас эл аралык аэропорту автожолун капиталдык оңдоо” долбоору боюнча

2015-жылдын 3-июнунда өткөзүлгөн конкурстун жыйынтыгы боюнча, Жол чарба департаментинин тендердик комиссиясынын чечими менен, конкурстук документациянын талаптарына маңызы боюнча жооп берген жана эң төмөн баа берген ЖЧК “Империя Групп” компаниясы конкурстун жеңүүчүсү деп табылган.

Конкурска үч катышуучу конкурстук табыштамасын берген: ЖЧК “Империя Групп” компаниясынын - конкурстук табыштамасынын баасы 927 669 856 сом; ЖЧК “Гранд Старт” компаниясынын - 999 511 000 сом; ЖЧК “Мостдорстрой” компаниясынын - 982 214 356 сом.

Бирок, Жол чарба департаментинин тендердик комиссиясынын чечими менен макул эместигин билгизип, ЖЧК “Мостдорстрой” компаниясы КР Каржы министрлигинин алдындагы Мамлекеттик сатып алуулар Департаментине арыз менен кайрылган.

ЖЧК “Мостдорстрой” компаниясынын арызы КР Каржы министрлигинин алдындагы Мамлекеттик сатып алуулар Департаменти тарабынан каралып, ЖЧК “Империя Групп” компаниясынын конкурстук тапшырмасы конкурстук документациянын талаптарына жооп бербегендигин негиз кылып, мамлекеттик сатып алуулар боюнча Департаменти өткөзүлгөн конкурстун жыйынтыгын жокко чыгаруу боюнча сунуш берилет.

Үч конкурстук табыштама тең жокко чыгарылып, 2015-жылдын 6-июлунда жаңы конкурс өткөрүү жөнүндө кулактандыруу жарыяланган.

Экинчи конкурс 2015-жылдын 27-августунда өткөзүлгөн. Конкурска үч катышуучу конкурстук табыштамасын берген: ЖЧК “Империя Групп” компаниясынын - конкурстук табыштамасынын баасы 1 030 180 120 сом; ЖЧК “Мостдорстрой” компаниясынын - 1 025 088 748 сом; ЖЧК “Технотоп” компаниясынын - 1 021 318 128 сом.

Биринчи конкурстагы ЖЧК “Империя Групп” компаниясынын- конкурстук табыштамасынан, ЖЧК “Технотоп” компаниясынын - конкурстук табыштамасынын баасы 1 021 318 128 сомду түзүп, биринчи конкурстагы эң төмөн баадан 93648,3 миң сомго көп бааны берген. Конкурстук комиссиянын чечими менен үч конкурстук табыштама тең дагы жокко чыгарылган.

2015-жылдын 9-сентябрында үчүнчү жолу өткөзгөн конкурска үч катышуучу табыштамасын берген: ЖЧК “Империя Групп” компаниясы баасы 969 784 102 сом; ЖЧК “Мостдорстрой” компаниясынын - 960 098 811 сом; ЖЧК “Технотоп” компаниясынын - 954 499 234 сом.

Конкурстук комиссиянын чечими менен биринчи конкурстагы эң төмөн баадан (927 669 856 сом) 26 829 378 сомго көп берген ЖЧК “Технотоп” компаниясын жеңүүчү деп табылган.

Конкурстук комиссия “Мамлекеттик сатып алуулар жөнүндө” КР Мыйзамынын негизги талабы аткарылбастан, мамлекеттик бюджеттен 26 829,3 миң сом ашыкча чыгымдалышына жол берген.

Жалпысынан, “Бишкек шаары - Манас эл аралык аэропорту автожолун капиталдык оңдоо” долбоорунун баасы 1 013 695,0 миң сомду түзөт. Жолдун бир чакырымын курууга кеткен чыгым 42582,5 сомду түзөт.

ЖЧК “Технотоп” компаниясынын сметалык расчёту боюнча, убактылуу имарат жана курулмаларга каралган чыгымдын суммасы 75,9 миң сомду түзөт, ал эми өз убагында ишке киргизгендиги үчүн деген сыйлык өзүнчө бөлүк менен каралган эмес. Иш жүзүндө, убактылуу имарат жана курулмаларга 29287,9 миң сом сарпталган жана өндүргүч күчтөрдү өз убагында, сапаттуу ишке киргизген учурда төлөнүүчү сыйлык үчүн 11583,4 миң сом сарпталган, жалпы суммасы 40871,3 миң сомду түзөт.

Андан сырткары, баалардын сметалык түзөтүүлөрү боюнча, бир тонна асфальтобетондун орточо базар баасы 3600 сом, ал эми бир тонна битумдун баасы 32500 сом деп каралган. Аудит учурунда асфальтобетон менен битумдун базар баасына жүргүзүлгөн анализ боюнча, жол чарба мекемелеринин ошол мезгилге (2015-жылдын биринчи, экинчи кварталына) сатылып алынган бир тонна асфальтобетондун орточо баасы 3000 сомду жана бир тонна битумдун баасы 26000 сомду түзгөн.

Жыйынтыктап айтканда, ошол кездеги асфальттын жана битумдун базар баасына ылайыктап смета түзүлгөндө курулуштун жалпы суммасы 952435,1 миң сомду түзмөк жана жалпы курулуш жумуштарынын суммасынан убактылуу имарат жана курулмаларга каралган чыгымдын суммасын, өз убагында ишке киргизгендиги үчүн деген сыйлыктын суммасын кыскартсак, анда жалпы курулуштун баасы болгону 911564,0 миң сомду түзмөк.

Жыйынтыгында, ЖЧК “Технотоп” компаниясынын конкурстан утуп алган баасын (954 499,2 миң сом) эсепке алуу менен, бюджеттик каражат 42935,2 миң сомго үнөмдөлмөк.

Генподрядчик жол курулуш иштери аяктаганга чейин, долбоордон четтөө менен БР 100.45.18 маркасындагы каптал таштардын ордуна БР 100.30.18 маркасындагы каптал таштарды орнотуп келген. Автордук көзөмөл журналында Генподрядчик долбоордон четтөө менен өз алдынча 40729 метрлик каптал таштарды орноткондугу көрсөтүлгөн.

«Бишкек-Манас Эл аралык аэропорт» автомобиль жолунан талдоо жолу менен алынган кердин жыйынтыгы боюнча асфальттын калыңдыгы 7,5 сантиметрден 19 сантиметрге чейин гана көрсөткөн. Эгер, жол чуңкурларына төшөлгөн асфальттын орточо калыңдыгы, сертификатта көрсөтүлгөндөй 23 см деп боолголосок, анда жаңы төшөлгөн асфальтты эске алуу менен жолдун айрым бөлүктөрүндө жол чуңкурларына төшөлгөн асфальттын калыңдыгы 30 см болууга тийиш.

Долбоор боюнча асфальтбетон кыртышынын калыңдыгы 9,5 см болсо, калган 9,5 см (19 – 9,5) бөлүгү эски асфальт болуп эсептелгендиктен, жол чуңкурларын оңдоо 9,5 см тереңдикте гана жүргүзүлгөндүгү аныкталды.

Жыйынтыгында, жол чуңкурларын оңдоо жумуштары асфальттын калыңдыгын 13,5 (23-9,5) сантиметрге көбөйтүү менен жумуш көлөмү **23 131,0** миң сомго, же 1722,8 м³ негизсиз көбөйтүлгөн.

“Kyrgyz TREC” консалтинг компаниясында (консультант) жол чуңкурларынын түзүлүшүн оңдоо боюнча пикеттик ведомосттор гана түзүлгөн. Ал эми жол чуңкурларынын түзүлүшүн оңдоодо асфальттын калыңдыгы жана жараңкалардын бүтөлгөндүгү жөнүндө эч кандай негиздүү документтер “Kyrgyz TREC” консалтинг компаниясы тарабынан дагы ЖЧК “Технотоп” компаниясы (генподрядчик) тарабынан түзүлгөн эмес.

Долбоор боюнча, жолдун бөлүнгөн жеринде өсүп турган арча бадалдарын калтыруу коопсуздукка жооп бербейт деген негиз менен жалпы баасы 7577,1 миң сомдук 1866 түп арча бадалдары көчүрүлүп, №-1 жол чарба башкармачылыгынын № 25-ЖТИсине, “Ош-Сарыташ –Эркештам” жол чарба башкармачылыгынын № 21-ЖТИсине, Кыргыз Республикасынын Президентинин иш башкармачылыгына жана Ат-Башы айыл өкмөтүнө төлөөсүз өткөзүлүп берилген.

Белгилеп кетүүчү жагдай, долбоорго мындай кескин өзгөртүүлөргө карабастан “Кыргызжолтрансдолбоор” долборлоо-изилдөө институту тарабынан эч кандай сын пикир айтылган эмес жана чуу тосмолорду орнотуунун максаты, функциясы жана зарылчылыгы далилденген эмес.

КФК “Түл арча” жашылдандыруу борборуна дагы арчаларды кайра отургузгандыгы үчүн 3124,0 миң сом төлөнүп берилген.

Кайрадан отургузулган арча бадалдардын көпчүлүк бөлүгү жараксыз абалга келип, куурап калган. “Жол ортосунда 7-8 жылдан бери өсүп турган арча бадалдары кантип коопсуздукка жооп берип келген?” - деген суроо туулат.

Жогоруда белгиленгендей, арча бадалдарынын ордуна орнотулган темир тосмолордун баасы 40350,6 миң сомду түзөт.

Кайчылаш текшерүүнүн жыйынтыгында демонтаждан кийин иш жүзүндө №1 ЖТИге ЖЧК “Технотоп” компаниясы тарабынан 11870 метр темир таянычтуу ийри темир тосмолордун ордуна, болгону 7350 метр гана темир таянычтары өткөзүлүп берилгендиги аныкталды. Жыйынтыгында **7684,0** миң сомдук 4520 метр темир таянычтары жетпейт.

Жетпей калган 4520 метр темир таянычтары №1-ЖТИ менен ЖЧК “Технотоп” компаниясынын ортосунда түзүлгөн актынын негизинде калыбына келтирилди.

Мындан сырткары, кайчылаш текшерүүнүн жыйынтыгында сертификат боюнча «Бишкек шаары - Манас Эл аралык аэропорт» автожолунун боюндагы жарык берүү линиясында 448 даана эски темир бетон таянычтары демонтажалса, №1- ЖТИге ЖЧК “Айсер-Торг” компаниясы иш жүзүндө 445 даана темир бетон таянычтарын өткөзүлүп 3 даана темир бетон таянычтары жетпегендиги аныкталды. Ошондой эле, демонтажалган 20 даана шамчырак жана 868 метр ВЛ 04 кВ маркасындагы электр чубалгысы жетпейт.

Аудит учурунда жетпей калган темир бетон таянычтары, шамчырактар ЖЧК “Айсер-Торг” компаниясы тарабынан толукталып, №1-ЖТИге өткөзүлүп берилди.

Аудиттин жүрүшүндө “Кыргызжолтрансдолбоор” долборлоо-изилдөө институтунун техникалык инженеринин катышуусу менен, Интеллектуалдык Мониторинг Тутумунун (VIMS) жардамы менен Эл Аралык Түз эместик (IRI) индексинин ченеми боюнча, «Бишкек шаары - Манас Эл аралык аэропорт» автожолунун асфальтобетон кыртышынын тегиздиги атайын техниканын жардамы менен текшерилди.

Инженердик корутундунун жыйынтыгы боюнча түздүктүн Эл аралык Түз эместик (IRI) индекси боюнча 5 балдык баа берүүнүн алкагында, жалпы автожолдун 11400 метрине эң жакшы, 11400 метрине жакшы, 3500 метрине канагаттанаарлык деген баа берилген.

Ал эми, 16400 метр асфальт бетон кыртышынын түздүгүнө канагаттанаарлык эмес деген эң төмөн баа берилген.

Жогорудагы корутундунун негизинде, «Бишкек шаары – Манас Эл аралык аэропорт» автожолунун 16400 метри, же орточо эсеп менен 147600 м2 асфальт кыртышынын өтө начар салынып, жогорудагы жолдун түздүгү боюнча ченемдерге жооп бербейт. Жолдун түздүгү боюнча ченемдерге жооп бербеген, 147600 м2 асфальттын баасы **99 083,7** миң сомду түзөт.

Комиссия тарабынан «Бишкек шаары - Манас Эл аралык аэропорт автожолунун курулуш сапаты текшерилип чыгып текшерүүнүн жыйынтыгы боюнча 1188,5 метр асфальттын жараңкалары, 677,8 м2 торчолонгон асфальттын жараңкалары аныкталган.

Асфальттын жараңкаларын ондоо үчүн талап кылынган акча каражатынын жалпы суммасы **2091,4** миң сомду түзөт.

Салынган асфальтобетондун начар сапатына байланыштуу, торчолонуп кеткен асфальттын жараңкалары, асфальттын тешиктери, жараңкалары ЖЧК “Технотоп” компаниясынын эсебинен кайрадан толугу менен оңдолуп чыгуусу зарыл.

Курулуш иштеринин жүрүшүндө жолдун курулушуна, сапатына жана курулуш материалдарынын сапатына түздөн түз көзөмөл жүргүзүү үчүн жалданган “Kyrgyz TREC” консалтинг компаниясы тарабынан жетишээрлик деңгээлде көзөмөл болгон эмес. Жол курулушуна көзөмөл кылуу үчүн жалданган “Kyrgyz TREC” консалтинг компаниясы өз милдетин так, сапаттуу аткара алган жок.

ЖЧК “Технотоп” компаниясынын бир жылдык кепилдиги, келишим боюнча 2017-жылдын сентябрь айында аяктаарын эске алсак, ЖЧК “Технотоп” компаниясынын жолдун сапаты боюнча кемчиликтерин Жол чарба департаменти тарабынан мамлекеттик бюджеттин эсебинен оңдоого туура келет.

Ошол себептүү, аудиттин пикири боюнча, жол курулуш сапатына берилген кепилдиктин мөөнөтүн бир жылдан үч жылга чейин узартуу, учурдун талабы жана максатка ылайыктуу деп эсептейбиз.

ЖЧК “Технотоп” компаниясынын пикири боюнча жол кыртышынын түздүгүнө Эл Аралык Түз эместик (IRI) индексинин ченеми боюнча жүргүзүлгөн баа ар кандай маанини билдирет. Бир эле жерге жүргүзүлгөн кайталап текшерүү ар түрдүү баа бериши мүмкүн. IV категориясына кирген баа берүү коэффициенти менен жолдун түздүгүн текшерүүсүнө Подрядчы өзүнүн макул эместигин билдиришүүдө. Расчеттуу ЕАЭСке кирген Мамлекеттердин Мамлекеттер аралык стандарты болгон ГОСТ 33388-2015 менен эсептелиши зарыл экененин билдиришүүдө. КР Эсептөө палатасынын актысы Казахстан стандарты менен эсептелген расчет боюнча жазылган.

Андан сырткары, ЖЧК “Технотоп” компаниясы КР Эсептөө палатасынын төшөлгөн асфальт бетон кыртышынын орточо калыңдыгын эсептөө боюнча жүргүзгөн расчеттору техникалык жактан туура келбегендигин белгилешет. Төшөлгөн асфальт бетон кыртышынын орточо калыңдыгын эсептөө боюнча өздөрүнүн жүргүзгөн расчеттору долбоордун негизинде жана технологиялык ыкма менен, Техникалык көзөмөлдүн астында болгондугун белгилешет. Жумуштун жүрүшүндө ар кандай өлчөөлөр, көз карандысыз лабораториянын катышуусу менен алынган керн алынып турган. Өлчөөлөрдүн, керндин жыйынтыктары курулуш нормаларына туура келген.

Жол чуңкурларын оңдоо жумуштары асфальттын калыңдыгын көбөйтүлүшү боюнча, ЖЧК “Технотоп” компаниясы төмөндөгүдөй түшүндүрүшүүдө: Подрядчы жол чуңкурларын оңдоо жумуштарын СНИПтин негизинде аткарылып, асфальто-бетон кыртышынын калыңдыгы тендердин негизинде бекитилген раценка боюнча орточо 23см же андан аз өлчөмдө болууга тийиш. Аткарылган жумуштун актылары бирдикти өлчөө, орточо асфальттын калыңдыгы 23см деп, м2 менен алынган. Жумуш көлөмүн өлчөө м3 жүргүзүлгөн эмес.

«Балыкчы-Тамчы-Корумду» автожолун реконструкциялоо долбоору боюнча

Бекитилген квалификациялык талаптарга ылайык, талапкерлерде 2-денгээлинен төмөн эмес курулуш лицензиясы болууга тийиш эле, бирок конкурс өткөрүлүп жатканда, «Лонг Хай» ЖЧК да Өкмөткө караштуу Мамлекеттик архитектура, курулуш жана турак-жай-коммуналдык чарба боюнча мамлекеттик агенттик тарабынан бериле турган курулуш ишин жүргүзүүгө лицензиясы жок жумуш баштаган.

Аудиттин алкагында төмөндөгүлөр аныкталды.

2016 жылдын 31- декабрына карата бул долбоорду ишке ашырууга республикалык бюджеттен Жол чарба департаментине бардыгы болуп 1590200,0 миң сом, 2017жылдын 1-мартына 1 690200,0 миң сом сарпталган.

Объектти аяктоо мөөнөттөрү:

2015 жылдын 4 ноябрындагы подряд келишимине ылайык «Тамчы-Чолпон-Ата-Корумду» жол тилкеси боюнча негизги иштер 2016-жылдын 1-августунда жана «Балыкчы-Тамчы» тилкесиндеги иштер 2017-жылдын 31-декабрында бүтүшү керек эле, бирок ушул күнгө чейин бул мөөнөттөрдү узартуу боюнча Тараптар ортосунда кошумча макулдашуулар же келишимдер түзүлгөн эмес б.а. баштапкы келишимде сүйлөшүлгөн иштерди аяктоо мөөнөттөрү мурунку боюнча өзгөрбөстөн калган.

2016-жылдын аягына Подрядчы тарабынан өздөштүрүлгөн сумма болгону 1459270,3 миң сом же келишимде сүйлөшүлгөн жалпы сумманын болгону 21,4% гана өздөштүрүлгөн.

Белгиленген мөөнөттөн 8 ай өткөндөн кийин да «Тамчы-Чолпон-Ата-Корумду» жол тилкеси боюнча 2016-жылдын 1-августунда бүтүрүлө турган иштер аяктай элек.

Жыйынтыгында Келишимдин 4.2.7-пунктунда “Генералдык подрядчы негизги иштерди өз убагында аткарбаганы үчүн”, эсептөөлөр боюнча айып пулдун жалпы суммасы (штраф) 83930,6 миң сомду түзөт.

Подряддык иштердин аткарылган көлөмүнө жана чыгымдардын негиздүүлүгүнө жана тууралыгына жүргүзүлгөн аудиттин жыйынтыгы боюнча төмөнкүлөр аныкталды.

№8 сертификаттын «Дорожная одежда» ведомостуна ылайык, 9см болгон 34575,88 м3 көлөмүндөгү астынкы асфальтобетон катмары кабыл алынган, ошол эле мезгилде контролдук ченөөдө астынкы катмардын иш жүзүндөгү көлөмү 34523,2 м3 түзгөн, же болбосо 52,68 м3 ашыкча көлөмдөгү суммасы НДС менен **762,2** миң сомдук жумуш аныкталды (бул сумма толугу менен №9 сертификаттан алып салуу жолу менен ордуна коюлду).

Мындан сырткары асфальтобетон жабуусунун үстүңкү катмарын 3 метр рейка (рейка РДУ) менен текшергенде ПК49+020дан ПК59+540ка чейинки жол тилкелеринде (оң тарабы) тегиз болбой калганы аныкталган, иштин көлөмү 22,32 м3 НДСти эсепке алуу менен суммасы **345,7** миң сомду түзөт (бул сумма толугу менен №9 сертификаттан алып салуу жолу менен ордуна коюлду).

№6 «Көпүрө иштери» ведомосту боюнча, асфальтобетон боюнча иштерди аткарууга 12% НДСти эсепке алганда **4362,2** миң сом болгон, бирок иш жүзүндөгү бул жумуштар №5 «Дорожная одежда» ведомостуна киргизилген, буга байланыштуу аталган сумманы Буюртмачы менен Подрядчы №6 «Көпүрө иштери» ведомостунан алып салуусу керек.

Сертификаттын №1 Ведомосту боюнча айланып өтмө жолдорду камсыздоо жана тейлөө иштерине 12% НДСти эсепке алганда 1898,9 миң сом негизсиз төлөм төлөнгөн, анткени Подрядчы берген конкурстук Ведомосто (ВОР подрядчика) бул иштин баасы көрсөтүлгөн эмес.

Ошондой эле, аудиттин сунушу менен Япониядан чыгарылган Интеллектуалдык Мониторинг Системасынын (толчкомер VIMS) жардамы менен 2016 жылы асфальтталган жолдун астынкы жана устунку катмарларынын тегиздиктерин аныктоо иштери жүргүзүлдү. Бул иштер “Кыргызжолтрансдолбоор” институту тарабына жүргүзүлүп, анын жыйынтыгында ПК81+240 – ПК83+600 (Ипподром) тилкесиндеги асфальтталган жолдун (астынкы катмары) тегиздиги эл аралык IRI тарабынан коюлган ченемдик талаптарга жооп бербестиги аныкталды. Максималдык ченемдик талап 3,0 м/км болсо, аталган тилкедеги жолдун тегиздиги орточо 3,65м/65 (он жагы) жана 4,94м/км (сол жагы) болуп чыккан, же болбосо отчет боюнча жолдун тегиздиги канаттандыраарлык эмес деп бааланган.

Көрсөтүлгөн тилкедеги асфальт катмарынын көлөмү 3173,2 м³ болуп, суммасы (12%НДСти эсепке алганда) 46033,8 миң сомду түзөт.

Жогоруда айтылгандардын негизинде 3173,2 м³ көлөмдүгү суммасы **46033,8** миң сом асфальт катмары сертификаттан жана ведомосттон алынууга тийиш.

Аудит аныктагандай, «Кыргызжолтранспроект» институтунун долбооруна ылайык, сульфатка туруктуу (сульфатостойкий) цемент колдонулбастан, жөнөкөй цемент колдонулган дренаждык курулмалар боюнча аткарылган жана төлөөгө алынган бетон жана темирбетон иштердин жалпы суммасы **118899,3** миң сомду түзөт.

Аудит тарабынан аныкталгандай, долбоорго жана ведомостко ылайык («Дорожная одежда» №5 ведомосту) «Base» катмарынын калыңдыгы 15 см, бирок бул катмар 20 см калыңдыкта жасалган, мында аткарылган иштердин төлөнүшү иш жүзүндөгү 20 см катмар боюнча жүргүзүлгөн, бул иштердин баасы 25%га жогорулагандыгын билдирет.

Аудит тарабынан аныкталгандай, «Кыргызжолтрансдолбоор» мамлекеттик ишканасы тарабынан иштелип чыккан долбоордун жыйынтыктоо ведомостуна ылайык (16.10.2015-жылдагы №01/А-981-кат), консультациялык кызмат көрсөтүү үчүн чыгымдардын жалпы суммасы (эмгек акыны камтуу менен) 79791,4 миң сом өлчөмүндө долбоорлонгон. Ошол эле учурда, «Кыргыз Трэк Интернешнл» консалтинг компаниясы менен консультациялык кызмат көрсөтүү боюнча келишимдерди түзүүдө, консультациялык кызмат көрсөтүүлөрдүн жалпы наркы 96075,5 миң сомду түзгөн. Бул болсо,

консультациялык кызмат көрсөтүү боюнча чыгымдар долбоордук наркка салыштырмалуу 16284,1 миң сомго ашырылгандыгын көрсөтөт.

Ошондой эле, аталган объектте консультациялык кызмат көрсөтүү боюнча ишти «Кыргыз Трэк Интернешнл» консалтинг компаниясы Жол чарба департементи менен тиешелүү келишимге кол коюлганга чейин эле (17.12.2015-ж.), негизсиз ишке ашыргандыгы тууралуу факт аудит тарабынан аныкталган. Атап айтканда, №1-арадагы сертификат жана 15.11.2015-жылдан 12.12.2015-жылга чейинки мезгил аралыгына карата №1, 2 жана 3 ведомстволору боюнча аткарылган иштердин көлөмү негизи жок тастыкталган.

№ 4-Өндүрүштүк линиялык автомобиль жолдорунун башкармалыгында аудит жүргүзүү учурунда, Балыкчы шаарынын Абдрахманов көчөсүнүн автожолун жумуш көлөмүнүн тууралыгын аныктоо учурунда **102,7** миң сомго ашыкча жумуш көлөмдөрү көрсүтүлгөндүгү аныкталды. Көрсөтүлгөн 102,7 миң сом № 10-Жол тейлөө ишканасы менен «Чу Прокси» ЖЧК ортосунда түзүлгөн эки тараптуу тактоо актыларынын негизинде аткарылган жумуш көлөмүнөн кемитилди.

Ошондой эле, Туп-Кеген автожолунун жумуш көлөмүнүн тууралыгын аныктоо учурунда **34,6** миң сомго ашыкча жумуш көлөмдөрү көрсүтүлгөндүгү аныкталды. Көрсөтүлгөн 34,6 миң сом №4-Жол тейлөө ишканасы менен «Терра Эмплоймент Групп» ЖЧК ортосунда түзүлгөн эки тараптуу тактоо актыларынын негизинде аткарылган жумуш көлөмүнөн кемитилди.

Кассалык жана банктык операциялардын аудити

Автожол чарба өндүрүштүк-линиялык башкармачылыктарында жана ага караштуу жол тейлөө ишканаларынын көпчүлүгүндө накталай акчаларды убактылуу сактоого, берүүгө жана кабыл алууга багытталган накталай акча менен эсептешүүнү жүргүзүү үчүн кассалар сигнализация менен, обочолонгон бөлмөлөр менен камсыз болгон эмес. Жыйынтыгында, КР Улуттук банкынын “Кыргыз Республикасында кассалык операцияларды жүргүзүү” жөнүндөгү 1994-жылдын 23-июлундагы №1\7 токтомунун шарттары бузулууда.

Республикалык бюджеттен өз убагында каржылоо болбой, өтө кеч (30-декабрь 2016-жыл) жүргүзүлгөндүктөн, 2016-жылдын 31-декабрына карата №-1 Автожол чарба өндүрүштүк-линиялык башкармачылыгынын №25 ЖТИнин кассасында накталай акча каражатынын калдыгы **1915,9** миң сомду, №-1 Автожол чарба өндүрүштүк-линиялык башкармачылыгынын кассасында накталай акча каражатынын калдыгы **6,7** миң сомду түзгөн. Бул КР “Кыргыз Республикасынын 2016-жылдын бюджеттик укуктарынын негизги принциптери жөнүндөгү” Мыйзамынын талаптарына ылайык, кассада негизсиз калган 1922,6 миң сом республикалык бюджеттин эсебине чегерилиши зарыл.

“Ош – Сарыташ – Эркештам” автожол башкармачылыгынын №-37 ЖТИси менен “Актан” жеке аудитордук компаниясынын ортосундагы аудитордук кызмат көрсөтүү боюнча келишим (2016-ж.08.08.) менен **20,0** миң сом негизсиз төлөнгөн. “Актан” жеке аудитордук компаниясы №-37 ЖТИнин мамлекеттик сатып алууларды туура жүргүзүлүшүнө аудит жүргүзгөн.

Эмгек акы боюнча аудит

Жол чарба департаментинин (Департамент) жетекчисинин бекиткен штаттык ырааттамасынын негизинде Автожол чарба өндүрүштүк-линиялык башкармачылыктарынын жана аларга караштуу жол тейлөө ишканаларынын штаттык саны 647 адам болуп, эмгек маяна фонду 97276,0 миң сомду түзгөн.

КР Өкмөтүнүн 2011-жылдын 22-августундагы №473 токтомунун негизинде, техникалык кызматкерлер жана тейлөө персоналынын саны жалпы штаттык бирдиктин санынын 20% нан ашпаш керек. Бул жерде, техникалык кызматкерлер жана тейлөө персоналынын саны 127 штаттык бирдикти түзүп, 23 штаттык бирдикке көптүк кылат.

Натыйжада, Департамент тарабынан жол тейлөө ишканаларынын 2016-жылдагы штаттык ырааттамасы 23 штаттык бирдикке ашык бекитилип, **1214,4** миң сом эмгек акы, **209,5** миң сомдук Социалдык фонддун төлөмү бюджеттен ашыкча сарпталган.

Мындан сырткары “Мамлекеттик кызматчылардын категориясына кирбеген жана мамлекеттик мекемелерде, анын ичинде аткаруучу бийликтин мамлекеттик органдарынын карамагындагы мекемелерде иштеген кызматкерлердин эмгегине акы төлөөнүн шарттары жөнүндө” КР Өкмөтүнүн 2015-жылдын 6-апрелиндеги №197 токтомунда көрсөтүлбөгөн негизсиз кошумча төлөмдөрдүн жалпы суммасы **2471,2** миң сом (талаа шартында көчмө мүнөздөгү жумуштар жана зыяндуу эмгек шарттар үчүн деген төлөмдөр) негизсиз төлөнгөн.

№35- ЖТИда аудит учурунда 2016-жылы атайын эсеп счеттон бардыгы болуп 2454,2 миң сом эмгек акыга төлөнгөн, жыл башындагы калган калдыкты эске алуу менен. Мунун ичинен АУПКА төлөнгөн эмгек акынын суммасы 178,7 миң сомду түзөт. Бишкек-Ош автожолунун мамлекеттик дирекциясынын №9-ЖТИсинде атайын эсеп счеттон 316,2 миң сом ЖТИнин администрациясында иштеген 8 кишиге эмгек акы катары төлөнгөн.

КР Өкмөтүнүн 2015-жылдын 27-апрелиндеги №258 токтому менен бекитилген “Оор жумуштар жана зыяндуу, же эмгек шарттары кооптуу жумуштар үчүн кошумча төлөмдү белгилөөнүн тартиби жөнүндө” Жобонун талаптары аткарылбастан №1 Автожол чарба өндүрүштүк-линиялык башкармачылыгында жана ага караштуу жол тейлөө ишканаларында аудит жүргүзгөн мезгилдин ичинде **1411,2** миң сом төлөнгөн, анын ичинен: №1 ЖТИде 103,9 миң сом, №25 ЖТИде 72,8 миң сом, №28 ЖТИде 572,2 миң сом, №42 ЖТИде 106,3 миң сом, №43 ЖТИде 102,2 миң сом, №954 ЖТИде 158,5 миң сом, №958 ЖТИде 295,3 миң сом. Ошондой эле “Ош-Сарыташ – Эркештам” жол чарба башкармалыгында жогоруда көрсөтүлгөн токтомдун талаптары аткарылбастан **431,1** миң сом төлөнгөн.

Иш сапарга кеткен чыгымдардын жана отчеттуулукту талап кылган суммалардын туура пайдаланылышына жүргүзүлгөн аудит №6-Өндүрүштүк тилкелик автомобиль жолдор башкармачылыгында:

- авансылык отчет боюнча документтери жок туруп, башкы механик Т.Калматовдун отчетунан **1,1** миң сом акча каражаттары эсептен чыгарылган. Аудит учурунда бул сумма кайтарылды (11.04.2017-ж. ПКОН№38);

- №-12- ЖТИсинин башкармачылыктын башкы адиси З.Абдыкеримовго төлөнгөн 5,1 миң сом (квалификациясын жогорулатуу курстагы сынактан өтпөй калган учун) өлчөмүндөгү акча каражаты кайтарылды (17.04.2016-ж. ПКО №1).

№ 4- Өндүрүштүк линиялык автомобиль жолдорунун башкармалыгынын №33-ЖТИсинде 480 литр **14,8** миң сомдук күйүүчү май сметада көрсөтүлбөстөн, жумушчулардын менчик автомашинасына негизсиз пайдаланылган жана ЖТИнин эсебине кайтарылууга тийиш.

№-5-Өндүрүштүк линиялык автомобиль жолдорунун башкармалыгынын ЖТИлеринде жалпы суммасы **11,4** миң сомдук күйүүчү май жана иш сапарга алынган суммалар, анын ичинен №36- ЖТИде -2,6 миң сом, №6- ЖТИде-2,3 миң сом, №47- ЖТИде -1,9 миң сом, №48- ЖТИде -2,0 миң сом, №19-ЖТИде -2,6 миң сом негизсиз пайдаланылган жана ЖТИлердин эсебинен кайтарылууга тийиш.

“Мамлекеттик сатып алуулар жөнүндө” КР Мыйзамынын талаптарынын аткарылышына жүргүзүлгөн аудит

“Мамлекеттик сатып алуулар жөнүндөгү” КР Мыйзамынын талаптарына каршы, конкурс өткөзбөстөн, Жол чарба департаменти (Департамент) менен КФК “Гүл арча” жашылдандыруу борборунун ортосунда *“Бишкек- Манас эл аралык аэропорту автожолунун капиталдык оңдоо”* долбоорунун алкагында 900 даана арчанын көчөтүн “Ата-Бейит” мемориалдык комплексинин алдына кайра отургузуу боюнча 3124,0 миң сом суммасында 2016-жылдын 12-январында № 03\16-06 келишими түзүлгөн.

Департамент менен ЖЧК “Айсер торг” компаниясынын ортосунда Бишкек шаары - Манас эл аралык аэропорту автожолуна сырткы электр жарыктарын орнотуу боюнча 2016-жылдын 19-февралында №-03\16-21 келишими түзүлгөн. Аталган долбоордун алкагында, “Мамлекеттик сатып алуулар жөнүндө” КР Мыйзамынын талаптарына каршы, конкурс өткөзбөстөн, *“Бишкек шаары - Манас эл аралык аэропорту автожолун капиталдык оңдоо”* долбоорунда кеңеш берүү кызматын (консультационные услуги) көрсөтүп жаткан “Kyrgyz TREC” консалтинг компаниясы менен кеңеш берүү кызматы боюнча 1005,2 миң сом суммасында 2016-жылдын 30-декабрында кошумча келишим конкурс өткөзүлбөстөн түзүлгөн. Бул жерде белгилеп кетүүчү жагдай, *“Бишкек шаары - Манас эл аралык аэропорту автожолуна сырткы электр жарыктарын орнотуу”* долбоору 2016-жылдын 30-августунда аяктаган. Келишим долбоор аяктагандан 4 ай өткөндө түзүлүүдө.

Департамент менен ЖЧК “Техно Проект” компаниясынын ортосунда *Бишкек шаары - Манас эл аралык аэропорту автожолуна сырткы электр жарыктарын орнотуу* үчүн смета-долбоорду иштеп чыгуу боюнча 545,2 миң сомдук 2015-жылдын 11-декабрында келишим конкурс өткөзүлбөстөн түзүлгөн.

№6- Өндүрүштүк тилкелик автомобиль жолдорунун башкармачылыгынын “Мамлекеттик сатып алуулар жөнүндө” КР Мыйзамынын талаптарынын аткарылышы боюнча төмөндөгүлөр аныкталды.

Сатып алуу планын түзүүдө сатып алынуучу товарларга баалардын мониторинги жүргүзүлбөгөнү, “Мамлекеттик сатып алуулар жөнүндө” КР Мыйзамынын 10-беренесинин 2-пунктунун 4-подпункту бузулган.

Бишкек-Ош автожолунун мамлекеттик дирекциясынын “Мамлекеттик сатып алуулар жөнүндө» КР Мыйзамынын талаптарын бузуу менен веб-порталга жайгаштырылбастан: №23 ЖТИси тарабынан -269,5 миң сомдук, №30 ЖТИси тарабынан - 935,6 миң сомдук мамлекеттик сатып алууга жол берилген.

Кызматтык автомашиналарды кармоого кеткен мамлекеттик каражаттардын туура пайдаланылышына жүргүзүлгөн аудит

КРТжЖМ 2016-жылдын 20-октябрындагы №-330 буйругунун негизинде 2016-жылдын ичинде Жол чарба департаментинин балансына 12 даана кызматтык, атайын автомашиналар өткөзүлүп берилген жана алар жол тейлөө ишканаларына таратылган. Мындан сырткары, КРТжЖМ 2016-жылдын 15-мартындагы №-69 буйругунун негизинде “Ош-Баткен-Исфана” автомобиль жолдор башкармачылыгынын балансына 1 даана автосамосвал, 1 даана автожүктөгүч өткөзүлүп берилген.

Негизги каражаттар жана товардык-материалдык баалуулуктардын пайдаланылышына жана сакталышына жүргүзүлгөн аудит

КР Өкмөтүнүн 2011-жылдын 3-ноябрындагы №694-токтому менен бекитилген, “Бюджеттик мекемелерди финансылоодо жылдык отчеттор боюнча эсептөөлөрдө товардык-материалдык баалуулуктардын нормативден ашыкча запастарын жана каражатта калдыктарын эсепке алууну жүргүзүүнүн тартиби жөнүндө” Нускаманын талаптары аткарылбастан, *Бишкек-Ош автожолунун мамлекеттик дирекциясынын 8836,6 миң сом, анын ичинен №9-ЖТИсінде 2016-жылдын аягына бюджеттик каражаттар боюнча ченемден ашыкча 2625,8 миң сомдук, №30-ЖТИде -5423,4 миң сомдук, № 956-ЖТИде -787,4 миң сомдук материалдык запастар жыл аягына калган.*

Айрым жетекчилердин күнөөсү менен 1993,5 кг 11,7 миң сомго металллом кириштелбей, сатылбай жана бюджетке түшкөн эмес, анын ичинен: №12 ЖТИде 392,8 кг 3,8 миң сомго, №27 ЖТИде 687,7 кг 3,4 миң сомго, №50 ЖТИде 383,0 кг 1,9 миң сомго, №52 ЖТИде 530,0 кг 2,6 миң сомго.

№6-Өндүрүштүк тилкелик автомобиль жолдор башкармачылыгынын №17 ЖТИге тиешелүү 8,0 гектар жана №51 ЖТИге тиешелүү 0,9 гектар жерине укуктук документтери алынган эмес жана жогоруда көрсөтүлгөн ЖТИлердин балансына коюлган эмес.

Ижара мамилелеринин жүргүзүлүшүнө аудит

№ 1- Автожол чарба өндүрүштүк-линиялык башкармачылыгына караштуу №958-ЖТИге тиешелүү имараттын 451,5 чарчы метр аянтын жеке менчик мекемелер: ” Чүй Техосмотр” ЖЧКсы 171,2 чарчы метр аянтын, “Kyrgyz TREC International” ЖЧКсы 280,3 чарчы метр аянтын КР Өкмөтүнүн 2015-жылдын

17-июнундагы №374 “Мамлекеттик мүлктү ижарага берүүнүн тартиби жөнүндө жобону бекитүү тууралуу” токтомунун негизинде келишим түзүлбөстөн мыйзамсыз ээлеп келе жатышат.

Анын натыйжасында аудит жүргүзүү мезгилиндеги төлөнбөгөн ижара акысынын жалпы суммасы 393,3 миң сомду түзөт, анын ичинен (30%) бюджеттик жоготуулардын суммасы **118,0** миң сомду түзөт.

Дебитордук, кредитордук карыздарга жүргүзүлгөн аудит

2016-жылдын 1-январына карата Жол чарба департаментинин (Департамент) жана ага караштуу жол тейлөө ишканаларынын жалпы дебитордук карызынын суммасы 238 317,1 миң сомду түзгөн. 2016-жылдын 31-декабрына карата жалпы дебитордук карыз 168 526,9 миң сомду түздү.

2016-жылдын 1-январына карата Департаменттин жана ага караштуу жол тейлөө ишканаларынын жалпы кредитордук карызынын суммасы 292 340,5 миң сомду түзгөн. 2016-жылдын 31-декабрына карата жалпы кредитордук карыз 296 061,2 миң сомду түздү.

Өндүрүштүк тилкелик автомобиль жолдорунун башкармачылыктарынын жана Жол тейлөө ишканаларынын жетекчиликтери тарабынан дебитордук карыздарды өндүрүү иштери жүргүзүлгөн эмес, анын натыйжасында чоң суммадагы карыздар көп жылдар бою өндүрүлбөй келүүдө.

Мисалы, №3- Өндүрүштүк тилкелик автомобиль жолдорунун башкармачылыгы боюнча 674,3 миң сомго дебитордук карыз өскөн.

2016-жылдын 31-декабрына карата №4- Жол тейлөө башкармачылыгынын № 10- ЖТИсинин атайын эсеби боюнча дебитордук карыз 2311,4 миң сомду түзөт. Ошол эле учурда кредитордук карыз 49,5 миң сом. Дебитордук карыздын ичинен 2250,0 миң сомдук карыз Чолпон-Ата Ипподромуна тиешелүү.

Белгилеп кетүүчү жагдай, жогорудагы курулуш материалдарын берүү учурунда № 10- Жол тейлөө ишканасы менен Чолпон-Ата Ипподромунун ортосунда алып-сатуу келишими түзүлгөн эмес. Ошондуктан карызды өндүрүү үчүн №10- ЖТИ тарабынан Чолпон-Ата Ипподромунун жетекчилерине кат аркылуу кайрылуусуна Ипподром тарабынан эч кандай жооп болгон эмес.

Атайын эсеп боюнча 2017-жылдын 1-январына Бишкек-Ош автожолунун мамлекеттик дирекциясынын № 9-ЖТИнин дебитордук карызынын суммасы 1931,4 миң сомду түзөт, анын ичинен ичинен 1083,5 миң сом “Премиум Барс” ЖЧКсына тиешелүү.

№ 9 Жол тейлөө ишканасы өткөрүлгөн тендердин жыйынтыгында “Премиум Барс” ЖЧК менен комбинированный машина сатып алуу боюнча келишим түзүлүп, 2016-жылдын 30-декабрындагы № 279 төлөө тапшырмасы аркылуу “Премиум Барс” ЖЧКсынын эсеп сметуна 1083,5 миң сомду аванс катары которгон. “Премиум Барс” ЖЧКсы комбинированный машина берген эмес. “Премиум Барс” ЖЧК ушул убакытка чейин өз ара эсептешүү актысы түзүлгөн эмес.

№ 6-Өндүрүштүк тилкелик автомобиль жолдорунун башкармачылыгында 2016-жылдын 31-декабрына карата 3723,1 миң сом дебитордук карыздын ичинен 2594,4 миң сом дебитордук карыз «Эрбешим Хан» ЖЧКсына тиешелүү.

жана 2008-жылдан бери өндүрүлбөй келүүдө жана өндүрүү боюнча жеткиликтүү иш чаралар көрүлгөн эмес.

Бишкек-Нарын-Торугарт автомобиль жолдорунун башкармалыгы боюнча 2016-жылдын 31-декабрына карата дебитордук карыз 3072,2 миң сомду түзгөн, же жылдын башына салыштырмалуу 2455,0 миң сомго көбөйүшүнө жол берилген. Анын ичинен: №38-ЖТИсинде 2005-жылдан бери өндүрүлбөй келе жаткан “Энтес-Кыргызстан” ЖЧКсына тийешелүү дебитордук карыздын суммасы 1168,3 миң сомду, “Эмек Иншат” ЖЧКсына тийешелүү 2006-жылдан берки - 748,7 миң сомду түзөт. Бул компаниялар жоюлуп кеткендигине байланыштуу, тактоо актылары жаңыртылган эмес.

2016-жылдын 1-январына карата “*Ош – Сарыташ – Эркештам*” автожол башкармачылыгынын дебитордук карызынын суммасы – 8058,8 миң сомду түзгөн. Жыл ичинде жогоруда көрсөтүлгөн дебитордук карыз жойулган эмес. Себеби, “Эр-Бешим-Хан” ЖЧКсы тарабынан түзүлгөн келишим аткарылбастан, толук көлөмдө битум берилген эмес.

2016-жылдын 31-декабрына карата ЖАСУ ГДАД “*Бишкек-Ош*” ишканасынын “*Ош – Сарыташ – Эркештам*” автожол башкармачылыгынын №37-ЖТИсине дебитордук карызынын суммасы 116,0 миң сомду түзөт. ЖАСУ ГДАД “*Бишкек-Ош*” ишканасынын 2016-жылдын 11-январындагы №-1 ишеним катынын негизинде, 2016-жылдын 11-январындагы №-1 эсеп-фактура менен 109200 сомдук 2800 литр дизелдик май жана 6980 сомдук 200 литр АИ-80 маркасындагы бензин берилген.

Дебитордук карызды тастыктоочу №-37 ЖТИ менен ЖАСУ ГДАД “*Бишкек-Ош*” ортосунда салыштыруу актысы түзүлгөн эмес.

Бухгалтердик эсеп жана отчеттуулук абалына жүргүзүлгөн аудит

1-С программалык колдоо компаниясынын орноткон программалык колдоосунун жана ишинин натыйжасыздыгынан, бухгалтердик эсептин автоматташтырылган түрү 1-С тутумуна өтүү көпчүлүк жол тейлөө ишканаларында туура жолго коюлган эмес жана бул тутум толук кандуу иштебейт.

Кыргыз жол транс долборлоо жана изилдөө институту

Кыргыз жол транс долборлоо жана изилдөө институтунун эсеп сметуна 2016-жыл ичинде жалпы түшкөн каражаттын эсебинен 324,5 миң сом акча каражаты институттун өндүрүшүнө жумшалган эмес же анын ичинен КРТЖЖМ приказы менен министирликтин эсеп сметуна финансылык жардам катары 100,0 миң сом жана ар кандай спонсорлук жардам катары институтка тиешеси жок мекемелерге 224,5 миң сом которулуп берилген.

2016-жыл ичинде «Мамлекеттик сатып алуулар жөнүндө» КР Мыйзамынын бузуу жолу менен веп-порталга жайгаштырылбастан 32,5 миң сомдук сатып алуулар жүргүзүлгөн.

2013-жылдын 1-ноябрында Кыргыз жол транс долборлоо жана изилдөө институту менен «КРОС Инк» ЖЧКсы тарабынан курулуш иштерин аткаруу

боюнча түзүлгөн келишимдин негизинде «КРОС Инк» ЖЧКсынын эсеп счетуна 4500,0 миң сом которулган.

Аткарылган иштер жана кайра кайтарылган 1858,1 миң сом акча каражатынан сырткары, 2013-жылдын декабрь айынан бери «КРОС Инк» ЖЧКсындагы 2641,9 миң сомдук дебитордук карыз өнбөй келет. Дебитордук карызды өндүрүү тууралуу институттун жетекчиликтери тарабынан тиешелүү иштер жүргүзүлбөгөндүктөн, институттун бюджетине 2641,9 миң сом 3 жылдан ашык убакытта жеке ишкананын кызыкчылыгында пайдаланылууда.

“Кыргызаэронавигация” мамлекеттик ишканасы

“Кыргызаэронавигация” мамлекеттик ишканасы КРТжЖМ каржылык жардам көрсөтүү жөнүндөгү каттарынын негизинде, ишканага түшкөн пайданын эсебинен жалпы суммасы 250,0 миң сомдук каржылык жардамдар көрсөткөн. Каржылык жардамдар “Кыргызаэронавигация” мамлекеттик ишканасынын коллегиясынын чечимдеринин негизинде жүргүзүлгөн.

Мындан сырткары, КРТжЖМнин 200,0 миң сомдук убактылуу каржылык жардам көрсөтүү жөнүндөгү катынын негизинде, ишканага түшкөн пайданын эсебинен убактылуу каржылык жардам көрсөтүлгөн. Министрлик каржылык жардамды бир жылдык мөөнөткө кепилдик менен алган. Каржылык жардамдын мөөнөтү 2016-жылдын июль айында бүткөндүгүнө карабастан, бүгүнкү күнгө чейин убактылуу берилген каржылык жардам кайтарымыз калууда (аудит аяктагандан кийин 01.08.2017-ж. төлөө тапшырмасы менен 200,0 миң сом калыбына келтирилди).

Белгилей кетүүчү жагдай, тармактагы кызматтардын жана бөлүмдөрдүн штаттык бирдиктеринин минималдык ченемдерин аныктай турган ченемдик-укуктук актысы жок.

Аудиттин жыйынтыгы боюнча “Кыргызаэронавигация” мамлекеттик ишканасынын 2016-жылдын 8-апрелиндеги буйругу менен кызматтардын жана бөлүмдөрдүн штаттык бирдиктеринин минималдык ченемдерин аныктай турган ченемдик-укуктук актынын иштеп чыгып, кабыл алуу ишкананын тиешелүү бөлүмдөрүнө милдеттендирилген.

Экономикалык-пландоо бөлүмүнүн кызматкерлеринин түшүндүрмөсү боюнча бул багытта эч кандай иштер аткарылган эмес.

Жогорудагы ченемдик-укуктук актынын иштелип чыкпагандыгы эмгек акы төлөө фондунун ашыкча чыгымдарына жана натыйжасыз пайдаланылышына алып келиши мүмкүн. Ошол себептүү, тез аранын ичинде аталган ченемдик-укуктук актыны иштеп чыгуу зарылчылыгы турат.

“Мамлекеттик сатып алуулар жөнүндө” КР Мыйзамынын 47-беренесинин 7-бөлүмүндө көрсөтүлгөн талаптар аткарылбагандыктан, келишим конкурс өткөндөн кийин жети жумушчу күндөн кийин түзүлүш керек болсо, келишим түзүү мөөнөтү 30 күндөн ашык убакытка узарып кетүүдө.

КРТжЖМнин алдындагы Автомобиль жана суу транспорту мамлекеттик агенттиги

Автомобиль жана суу транспорту мамлекеттик агенттигинде кызматкерлерге иш сапар мезгилинде мейманканада жашагандыгы үчүн жалпы **6,5** миң сом суммасы ашыкча төлөнгөн.

КРТжЖМнин алдындагы Жарандык авиация агенттиги

2016-жылга республикалык бюджеттен смета 95444,1 миң сом суммасында бекитилген, ал эми такталган смета 153233,3 миң сомду түзгөн. Республикалык бюджеттен жалпы каржылоо 136746,8 миң сом болду. Кассалык чыгымдар 136746,8 миң сомду жана факты жүзүндөгү чыгымдар 147447,5 миң сом суммасын түзгөн. Кассалык чыгымдар менен факты жүзүндөгү чыгымдардын ортосундагы суммалардын айырмасы (10700,7 миң сом), төмөндөгү беренелер боюнча 2016-жылы 2214 “Жана башка транспорттук кызматтар” (литердик рейстер) беренеси боюнча дебитордук жана насыялык карыздардын эсебинен болгондугу менен түшүндүрүлөт.

Салмак-габариттик контролдоо департаменти

Жалпы колдонулуучу жолдордогу автомашиналарды контролдоп өткөзүү жана жалпы салмагын, габаритин өлчөө тартиби КР Өкмүтүнүн 08.08.2011-ж. №454 жана 13.07.2015-ж. №481- токтомдору менен таризделет. Бул токтомдорго ылайык, оор жүк ташыган автомашиналардын республиканын жолдоруна келтирип жаткан зыян, залалдары 1 км жолго 1 тонна ашык жүк менен өтүшү, болгону 20 сом деп белгиленген. 2016-жылы жалпы салмакты өлчөөгө жана ченөөгө чогултулган төлөмдөрдүн жалпы суммасы 114 892,5 миң сомду түзгөн. Оор жүк ташыган автомашиналардын республиканын жолдоруна келтирип жаткан зыян, залалдарынын кесепетинен бузулуп жаткан автомобиль жолдорун оңдоого 2016-жылы 1 933 297,1 миң сом жумшалганын эске алсак, Салмак-габариттик контролдоо департаментинин 2016-жыл ичинде чогулткан 114 892,5 миң сом каражаты натыйжасыз деп эсептейбиз.

Жолдорго келтирип жаткан зыян, залалдар үчүн 1 км жолго 1 тонна ашык жүк менен өтүшүнө төлөнгөн 20 сом жана нормативдик документтердин негизинде, өлчөө катачылыгына байланыштуу 8% ташылып келе жаткан жүктүн салмагынан автоматтык түрдө алынып салынышы бул ар кандай коррупциялык элементтерге жол бериши мүмкүн.

Ошол себептүү, эч кандай кошумча төлөмдөрсүз, нормативдик документтердин негизинде, өлчөө катачылыгына байланыштуу деп ташылып келе жаткан жүктүн салмагынан автоматтык түрдө алынып салынбай, республиканын жолдорунда нормадан ашыкча жүк ташууну кескин токтотуу зарыл.

“Бишкек автобекет” Мамлекеттик ишканасы

2016 жылдын жыйынтыгы боюнча ишкана 5 400,0 миң сом баланстык пайда тапкан.

КР Өкмөтүнүн 22.02.2011-ж. №62 “Мамлекеттик ишканаларды башкарууну өркүндөтүү жөнүндө” токтомуна ылайык алдыдагы отчеттук айдын 1 апрелине чейинки мөөнөткө республикалык бюджет кирешесине таза пайданын 50% которулат ушундан улам ишкана республикалык бюджетке 2370,0 миң сом которуш керек эле. 2017 жылдын 5-апрелине ишкана тарабынан жогорку токтомду бузуп, республикалык бюджетке 300,0 миң сом которулган, республикалык бюджет киреше бөлүгүнө **2070,0** миң сомду которуу зарыл.

Күйүчү майлоочу майлардын норма боюнча туура пайдаланылышына болгон аудиттин жыйынтыгы боюнча **10,8** миң сомдук күйүүчү май ашыкча сарпталганы аныкталган.

“Чыгыш автобекет” Мамлекеттик ишканасы

2016 жылдын жыйынтыгы боюнча ишкана 35,2 миң сом баланстык пайда тапкан.

КР өкмөтүнүн токтомуна ылайык 22.02.2011-ж. №62 “Мамлекеттик ишканаларды башкарууну жакшыртуу” алдыдагы отчеттук айдын 1-апрелине чейинки мөөнөткө республикалык бюджет кирешесине таза пайданын 50% которулат, ушундан улам ишкана республикалык бюджетке 16,0 миң сом аз которгондугу аныкталып, аудиттин жүрүшүндө 14.04.2017 жылдын №32 көрсөтмөсүнө ылайык республикалык бюджеттин кирешесине **16,0** миң сом акча которулган.

Инвестициялык долбоорлорду ишке ашыруу тобунун чыгымдарына жүргүзүлгөн аудит

Түндүк-Түштүк альтернативдик автомобиль жолунун курулушу

Донор: Кытай Эл республикасынын Экспорт-Импорт Банкы.

Кызыл-Жылдыз айылы – Арал айылы аралыгындагы жолдун бөлүгү жалпы жумуштун 98 % аткарылган. Асфальт бетондун кыртышынын биринчи жана үстүнкү катмары салынган, бордюрлар, парапеттер коюлуп, жол чиймелери түшүрүлгөн.

Казарман айылы – Жалал Абад аралыгындагы жолдун бөлүгү жалпы жумуштун 46 % аткарылган. Жолдун бул бөлүгүндө жол кыртыш жумуштары, дренаж, көпүрө жумуштары, коммуникацияларды которуу жумуштары аткарылууда. Бүгүнкү күнгө тоннельдин түштүк жагынан портал 208 метр, штольня 429 метр жана түндүк жагынан портал 270 метр, штольня 406 метр казылган.

Белгилеп кетүүчү жагдай, контракт боюнча, техникалык жабдуулардын тизмесинин негизинде туннельдеги курулуш иштерин аткаруу үчүн Подрядчы тарабынан төрт техника алынып келинген эмес: аркоустановщик -1 даана, буровая установка анкерного крепления -1 даана, проходческий комбайн с повторной секцией конвейера и анкероустановщиком - 2 даана. Подрядчынын түшүндүрмөсү боюнча, Таран-Базар айылынан (км 338 – км 385), узундугу 47 км.туннельге чейинки кирме жол даяр болбогондуктан, техникалык

жабдуулардын көлөмүнүн чоңдугуна байланыштуу ташып келүүгө мүмкүнчүлүк болгон эмес. Андан сырткары, долбоор иштелип жаткан мезгилде, жер катмарынын структурасы чала изилденгендиктен, туннель казуу учурунда күтүлгөндөй жер кыртышынын катуу породасынын ордуна жумшак порода чыгып, туннель казуу ишинде кыйынчылык жаратууда.

Бүгүнкү күнгө жол курулушунун 1- фазасы боюнча жумуштун көлөмү 200 млн. АКШ долларга аткарылган, же контракттык баанын 50%ын түзөт.

“Түндүк-Түштүк альтернативдүү автожолун куруу”, Арал-Казарман участогу (195-291км.) 2-Фаза. Карыздын суммасы: 297,9 млн. АКШ доллары.

Бүгүнкү күнгө жол курулушунун 2 фазасы боюнча жумуштун көлөмү 65,5 млн. АКШ долларга аткарылган, же контракттык баанын 22% түзөт.

Курулуш иштеринин аудити

Текшерүүнүн жыйынтыгы боюнча асфальт бетон катмарынын үстүнкү бөлүгүндө жараңкалар аныкталган. Бүгүнкү күндө Подрядчы тарабынан асфальт бетон катмарындагы жараңкалар оңдолуп, мастика менен жараңкалар бүтөлгөн.

Андан сырткары, 180 погондук метр темир бетон буюмдары (лотоктор, бордюрлар) жарылып, жараңкалар кеткендиги аныкталган.

Темир бетон буюмдарынын (лотоктор, бордюрлар) дефектилери боюнча Подрядчы тарабынан **233,7 миң АКШ долларын** (16272,5 миң сом) түзгөн, жалпы курулган темир бетон буюмдары дефектилер кепилдик мөөнөт жоопкерчилигинин учурунда оңдолуп, түзөтүүлүүсү зарыл.

Подрядчынын түшүндүрмөсү боюнча, темир бетон буюмдарын (лотоктор, бордюрлар) даярдоо учурунда Консультант тарабынан сапатына доо болгон эмес. Темир бетон буюмдарын орноткондон кийин, төшөлгөн жердеги топурактын курамында туздун көптүгүнө (агрессивность грунта) байланыштуу дефектилер чыга баштаганда Консультант өзүнүн доосун билдире баштаган.

Казарман –Жалал Абад участогуна (291км.-433км.) жолдун сапатына жүргүзүлгөн текшерүүнүн жыйынтыгы боюнча ПК 312+000 - ПК314+703 участокторунда узундугу 3 км түзгөн жолдун топурак катмарында чоң жараңкалар пайда болгон. Аталган участоктун жол катмарын курууга кеткен акча каражатынын суммасы 159,0 миң АКШ долларын түзөт. Андан сырткары, бул участокто суу өткөргүч түтүктөрү баштапкы абалынан чөгүп кеткендиги аныкталган. Суу өткөргүч түтүктөрүн оңдоо үчүн 40,7 миң АКШ доллары талап кылынат.

Азыркы учурда жараңкалардын чыгышынын себебин аныктоо үчүн, дефектилерди оңдоо үчүн туура чечим кабыл алуу үчүн, геодезия, геофизика боюнча адистер тартылган.

“Түндүк – Түштүк альтернативдүү автожолун куруу”, Казарман – Жалал Абад участогу (291км.-433км.) боюнча долбоорго өзгөртүү, кошумчалоолордун негизги себептери

Азыркы учурда Консультант тарабынан алгачкы долбоор чечимдерине төмөндөгүдөй өзгөртүүлөр киргизилген: *Казарман –Жалал Абад участогу (291км.-433км.)* боюнча жол ортосу (оси) өзгөртүлгөн, кошумча жасалма

курулмалар каралган. Себеби, тоо кыркасын тегиздөөнүн жыйынтыгында, туурасынан кеткен жараңкалар пайда болуп, жер көчкүлөр жүргөн жана кайталанууда.

Жумушчу долбоор бүткөндөн кийин, тоннелди кошумча элетроэнергия менен камсыз кылуу максатында, 43 км. узундуктагы ЛЭП 35 электр чубалгысын куруу кошумча каралган.

Жыйынтыгында менен “Түндүк – Түштүк альтернативдүү автожолун куруу” долбоорунун баасы 55 568,2 миң АКШ долларына кымбаттоосу каралууда.

Инвестициялык долбоорлорду ишке ашыруу тобунун аппаратынын чыгымдарына жүргүзүлгөн аудит

Курулуш Келишимине ылайык, “Күтүлбөгөн чыгымдар” катары 1% өлчөмүндө 4 млн. АКШ доллары каралган.

“Күтүлбөгөн чыгымдардын” 1 %-ы боюнча КР Өкмөтүнүн 20.08.2014-жылынын №334-р Буйругу боюнча “Түндүк-Түштүк альтернативдуу автомобиль жолун куруу” долбоорун ийгиликтүү ишке ашыруу максатында КР Финансы министирлиги КРТЖКМнин төмөнкү чыгымдарын каржылоо:

- долбоорду башкаруу боюнча (операциалык чыгымдар);
- мамлекеттик архитектуралык-курулуш, техникалык жана автордук көзөмөл боюнча кызмат көрсөтүүлөргө акы төлөөгө.

Ошол эле учурда, КРТЖКМнин “Күтүлбөгөн чыгымдардын” 1%ын техникалык жана автордук көзөмөл боюнча кызмат көрсөтүүлөргө акы төлөөгө, Инвестициялык долбоорду башкаруу боюнча топтун операциалык чыгымдарына жумшоого макулдугун сурап, КР Финансы министрлигине кайрылган. КР Финансы министрлиги 19.03.2014-жылдын № 16-02-2\2977 каты менен “Күтүлбөгөн чыгымдардын” 1%ын техникалык жана автордук көзөмөл боюнча кызмат көрсөтүүлөргө акы төлөөгө, Инвестициялык долбоорду башкаруу боюнча топтун операциалык чыгымдарына жумшоого макулдугун берген.

КРТЖКМ КР Өкмөтүнүн 20.08.2014-жылынын №334-р Буйругун аткарбастан, Курулуш Келишиминдеги “Күтүлбөгөн чыгымдардын” 1 %-ынын эсебинен 2014-жылдан ушул убакка чейин төлөө иштерин жүргүзүлүп келүүдө. Анын ичинен: Инвестициялык долбоорлорду ишке ашыруу тобунун операциалык чыгымдары 7931,2 миң сомду түзөт жана “Кыргызжолтрансдолбоор” долбоорлоо-изилдөө институтунун ортосундагы жол курулуш иштери үчүн техникалык көзөмөл жүргүзүү боюнча Келишимдин негизинде кызмат көрсөткөндүгү үчүн 1558,7 миң АКШ долларын төлөп берген.

31.12.2016-жылдын ЖАК "Кыргызинвест насыялык банк" эсебинде пайыздык калган калдык 1,6 миң АКШ долларын (111,4 миң сом) түзөт. Бул көрсөтүлгөн пайыздык сумма жылдын аягында республикалык бюджеттин эсебине киреше катары которулушу керек.

“Тараз-Талас-Суусамыр автожолун реабилитациялоо

“Тараз-Талас-Суусамыр автожолун реабилитациялоо, Фаза- III, км 75-105” долбоорун (мындан ары - Долбоор) ишке ашыруу максатында 20,0 млн. АКШ долларын түзгөн кредиттик макулдашууларга Ислам өнүктүрүү банкы (ИӨБ) менен 10,0 млн. АКШ долларына жана 10,0 млн. АКШ доллары өлчөмүндө Сауд Өнүктүрүү Фонду менен кол койулган. КР Өкмөтүнүн каржылоо үлүшү – 2,08 млн. АКШ долларын түзөт.

Келишим мөөнөтү 25 жыл, анын ичинен 7 жыл жеңилдетилген мөөнөт.

ИӨБ финансы менеджеринин маалыматы боюнча 31.12.2016-ж. абалга карата 10 000,0 миң АКШ доллары кредиттин суммасынан иш жүзүндө 3 504,5 миң АКШ доллары өздөштүрүлгөн.

ИӨБдүн өздөштүрүлбөгөн каражаттарынын калдыгы 6 495,5 миң АКШ долларын түзгөн.

31.12.2016-ж. абалга карата курулуш иштерин жалпы аткаруу суммасы 7 672,5 миң АКШ долларын түзгөн.

Банктагы тендердик, доллардык эсептери эсеби боюнча 2016-жылдын башталышына калдык 1,5 миң АКШ долларын түздү. Тендердик документтерди сатудан алынган финансы каражаттары башка кирешелер болуп таанылганын белгилеп коюу керек.

Буга жараша башка түшүүлөрдөн алынган кирешелер республикалык бюджетке которулууга тийиш. Ошентип, жогоруда аталган 1,5 миң АКШ доллары суммасын улуттук валютага которгондо **103,9 миң сомду** (бир долларга 67,35 сом) КР тийиштүү бюджетке чегерүү зарыл. Аудит аяктаган мезгилде 103,9 миң сомго №-01 18.07.2017-ж. төлө тапшырмасы менен республикалык бюджетке которулуп берилди.

КР Геология, жер казынасын пайдалануу жана коргоо боюнча мамлекеттик комитетинин (Мамгеолкомитети) 29.07.1994-ж. №86 буйругуна ылайык “Пайдалуу кендердин учету жана 5-гр формасындагы отчеттук баланстарды түзүү боюнча нускама” иштелип чыккан.

Аталган Нускаманын 6.1-пунктуна ылайык жер казынасын пайдалануучулар менчигинин формасына карабастан, запастардын жылдык отчеттук балансын түзүшөт жана 15-январдан кечиктирбестен, топтомо балансын 5-февралдан кечиктирбестен тапшыруусу зарыл. Ал эми иш жүзүндө 2016-жылдагы 5-гр формасы боюнча пайдалуу кендердин отчеттук балансы (“Чакыр Япы Санайи ве Тижарет”) подрядчы тарабынан кечиктирилип түзүлгөн.

Аудит КР Административдик кодекстинин 103-2-беренесинин 2 пп. ылайык Подрядчынын эсебинен 30,0 миң сомдон - 50,0 миң сомго чейин төлөтүү менен тийиштүү бюджетине чегерүү зарыл деп эсептейт.

Жогорудагы көрсөтүлгөн Долбоор реабилитацияланып жаткан жол Тараз-Талас-Суусамыр автожолунун бир бөлүгү болуп саналат. Ал Талас областындагы Талас районунда жайгашкан жана төмөнкүлөр менен мүнөздөлөт:

- Подрядчы - ФАО «Чакыр Япы» (Турция);

- Контракттын суммасы - 17589,5 миң АКШ доллары;
- Каржылоо институттары: ИӨБ - 41,0% 7211,7 миң АКШ доллары; СӨФ - 49,0% 8618,9 миң АКШ доллары; КР Өкмөтү - 10,0% 1758,9 миң АКШ доллары;

- реабилитациялоо мөөнөтү: 26.08.2015-ж. тартып 26.08.2017-ж. чейин. 2015-жылдын август айынан 2016-жылдын ноябрь айына чейин 6 аралык сертификат боюнча болгону 4515,9 миң АКШ долларына подряддык иштер аткарылган.

Подрядчы тарабынан контрактта каралган жалпы сумманын болгону 24,9% өздөштүрүлгөн.

№1 Ведомосту “Жалпы беренелер” боюнча Тапшырыкчыга Талас шаарынан 2 турак жай менен камсыздоо, жана аларды эмеректер, шаймандар менен жабдуу, тейлөөгө жана чыгаша материалдар менен камсыздоого 51,4 миң АКШ доллары (3493,7 миң сом) суммасына сарптоолор каралган, бирок аудитте аныкталгандай, Тапшырыкчыга Талас шаарынан турак үй берилген эмес жана ага жараша эмеректерге, шаймандарга каражаттар коротулган эмес.

№1 Ведомостунан **51,4** миң АКШ доллары суммасындагы сарптоолорду аткарылбай калган иштер катары Ведомостон алып салуу зарыл.

Мындан тышкары, №1 Ведомостунун 1.6-4-пунктуна ылайык Инженердин офисин эмеректер жана оргтехника менен жабдуу сарптоолорун төлөөгө **16,9** миң АКШ доллары (1148,7 миң сом) суммасы негизсиз төлөнгөн, себеби офиске алынган оргтехника жана эмеректер Атайы спецификациянын сандык жана сапаттык талаптарына жооп бербейт.

Аудит жүргүзүү учурунда Подрядчы тараптан спецификацияга жооп бербеген оргтехника менен жабдуу сарптоолорун алмаштыруу жана жетишпегендерин кошумча сатып берүү боюнча 12.05.2017-ж. гарантиялык каты келип түшкөн (каттын аткарылышы 1 август 2017-жылга көрсөтүлгөн).

Андан ары №6 Ведомосту “Көпүрө иштери” 6-7 позициялары боюнча 75+350,5, км көпүрөсүнө 70 мм калыңдыктагы а/б аралашмасынан эки кат жабуу каралган, мында иштин бул түрү 15,96 м3 ордуна 228,0 м2 болуп ката эсептелип, мунун натыйжасында Ведомостогу 3225,68 АКШ долларынын ордуна (15,96*202,11) 46081,08 АКШ доллары (228,0*202,11) суммасы туура эмес көрсөтүлгөн. Натыйжада Подрядчы тарабынан төлөнө турган сумма 3225,68 АКШ долларын түзөт. Жалпы контракттык баадан **42,9** миң АКШ долларын (2915,9 миң сом) кыскартуу зарыл.

Борбордук Азияда каттоо жолдорун жакшыртуу боюнча долбоору БА-1 КЖЖД (Ош-Худжанд), ДБ

Долбоорго бөлүнгөн кредиттин суммасы 54 млн. АКШ долларды түзөт.

Жеткирүүчү ВЕТАМОНТs.r.o. менен HSWIMS системасын жеткирүүгө жана орнотууга контракт 2016-жылдын 9-мартында кол коюлган. Контракттын наркы 978000 Евро, салыктары ичинде.

«Kyrgyz San-Bao LLC» жеткирүүчү менен УАД ОБИге жол-эксплуатациялык жабдууларды жеткирүүгө түзүлгөн контракт. Контракттын наркы 91000 АКШ доллары.

Пилоттук долбоор катары иштеп жаткан салмак габарит пункттарында салмак габарит контролунун динамикалык системасын жеткирүү жана төмөнкү пункттарга орнотуу каралган: Ош – Баткен – Исфана автожолунун 108 км, Бишкек – Нарын -Торугарт автожолунун 103 км, жана Кара - Көл автожолунун 80 км (мындан ары - ДСВК).

Салмак габарит департаменти (мындан ары-Департамент) тарабынан салмак габарит контроль системасынын наркын аныктоо боюнча негизделген экономикалык эсептер түзүлгөн эмес, ошого байланыштуу эч кандай экономикалык негиздөөлөр аудитке берилген жок. Жалпысынан 1 300,0 миң АКШ долларына үч бирдикти сатып алуу пландаштырылган. Анын ичинен Кара-Көл автожолунун 80 км салмак габарит контролдоо пунктунда ДСВК орнотулган жок жана ушуга негиздемеси аудитке берилген жок.

2017-жылдын 1-июлуна карата ДСВК Департаменттин балансына койулган эмес, ушул мезгилге чейин Инвестициялык долбоорлорду ишке ашыруу тобунун балансында турат.

Контракта жеткизип, орнотуу, сыноо мөөнөтү 22 жума, же 154 күн деп 2016-жылдын 7-июлуна белгиленген, бирок бул датага авансалык төлөмдөр жүргүзүлгөндүктөн жумушту аяктоо мөөнөтү 2016-жылдын 8-декабрына белгиленген. Трансформаторлорду сатып алуу, интернетке кошуу сыяктуу кошумча жумуштар чыккандыгына байланыштуу, жумушту бүткөрүү мөөнөтү 2017-жылдын 7-майына жылдырылган.

Департаменттин жетекчилиги тарабынан Министрликтин 04.02.2016-жылдын №32 буйругу аткарылган эмес, тактап айтканда:

- Департаментке жогоруда аталган долбоордун алкагында сатылып алынгандан кийин “Сосновка”, “Кемин” өткөрүү пункттарында орнотуу үчүн бардыгы болуп 559 180 евро суммасындагы автомобиль транспорт каражаттарынын автоматташтырылган ДСВК тийиштүү жабдуулары балансына өткөрүлгөн эмес.

09.03.2016-ж. “Betamont s.r.o.” менен түзүлгөн контрактка кол коюлган күндөн тартып 5 ай өткөндөн кийин, 2016-жылдын 1-августунда Эл аралык жеке консультант Александра Спернол менен контракт түзүлгөн.

Долбоордун мөөнөтү 23 ай. Контракт баасы 193 556 доллар.

Аудит учурунда консультантка 18.11.2016-ж. №2016001 инвойс боюнча салык төлөмдөрүн эске алуу менен 18 800 доллар төлөнүп берилген.

Бул долбоорго тийешелүү министрликтин бир нече буйруктары чыгарылган, бирок аткарылган эмес:

- КР ТжЖМ 4.02.2016-ж. №32 буйругу, жабдууларды сатып алгандан кийин, алардын эксплуатациясына ДВК жана “Транском” МИ жооптуу.

- 20.07.2016-ж. иштердин башталышы жөнүндөгү буйрук (КР ТжЖМ Тапшырыкчы катары иштердин башталышы жөнүндө буйрукту чыгарат).

- КР ТжЖМ 5.08.2016-ж. № 238 “Көзөмөлдү ишке ашыруу жөнүндө” буйругу, анда Кеминде салмак габарит контроль пунктунда КР ТжЖМ БНТ УАД курулуш иштерине жана Сосновкада салмак габарит контроль пунктунда

КР ТЖКМ Бишкек-Ош автожолунун мамлекеттик дирекциясына курулуш иштерине көзөмөлдү жүргүзүү жүктөлгөн.

- КР ТЖКМ 7-сентябрдагы № 268 буйругу “Жумушчу топ жөнүндө” Betamonts.r.o. компаниясы тарабынан жүргүзүлө турган ДСВК орнотуу боюнча курулуш иштерине жалпы көзөмөлдү жүргүзүү жөнүндө.

Аудит белгилеп кетмекчи, жогоруда көрсөтүлгөн эл аралык конкурстук тооруктарда товарларды, иштерди жана сатып алуу боюнча нускамасына ылайык, бул учурда сатып алуулардын баштапкы планында 3 433,1 миң сом суммасына өзгөртүү жана толуктоо киргизилген эмес, бирок иш жүзүндө сатып алуулар жүргүзүлгөн.

2016-жылдын 6-декабрында №387 министрликтин буйругуна ылайык “Кемин” жана “Сосновка” пункттарында ДСВК орнотууну ийгиликтүү аяктоо үчүн Жумушчу топ түзүлгөн.

Жумушчу топтун түзгөн актысында келишимде белгиленген мөөнөттө Подрядчы “Сосновка” жана “Кемин” салмак габарит пункттарында “Betamont s.r.o.” компаниясынын ДСВК долбоорунун жабдууларын орнотуу, жөндөө жана текшерүү иштери аткарылган.

2016-жылдын 16-ноябрындагы консультант-А. Спернолдун катынын негизинде, электроэнергиянын жетишпегендигинен жана интернет булактын начарлыгынан, «Betamonts.r.o.» компаниясы менен трансформатор, интернет орнотуу боюнча кошумча келишим түзүлгөн. Жүргүзүлгөн мониторингдин жыйынтыгы боюнча ЖЧК “ЕК Групп” менен 1352,6 миң сомго трансформатор сатып орнотуу жана ОАО “Кыргызтелеком” менен 1564,2 миң сомго интернет орнотуу боюнча келишим түзүлгөн. Сатып алуулар баштапкы сатып алуу планына өзгөртүү киргизилбестен жүргүзүлгөн.

Жогоруда айтылгандардан улам, толук контролдун жоктугунан, 2017-жылдын 7-июлуна карата “Сосновка” жана “Кемин” өткөрүү пункттарында автотранспорт каражаттарын автоматташтырылган салмак габарит контролунун динамикалык системасы максаты боюнча иштебей турат.

Коммерциялык банктардагы акча каражаттарынын калдыгына чегерилген пайыздардан түшкөн кирешелер пайыздык эсеп боюнча 31.12.2016-ж. карата **3,1 миң АКШ долларын** (212,3 мин.сом) түздү. Бул сумманы Кыргыз Республикасынын тийиштүү бюджетине чегерүү зарыл. Анын ичинен 124,8 мин.сому №1/00154 03.07.2017 жылкы төлөө тапшырмасы менен Кыргыз Республикасынын тийиштуу казынасына которулуп берилди. Айырмасы 1,3 миң АКШ доллар которуп берүүсү зарыл.

“Кыргыз Республикасында автожолдорунун эки тилкесин реабилитациялоо долбооруна” аудит (жалпы узундугу 123,1 км ОБИ жана Бишкек-Балыкчы 23,66 км жол тилкелери)

Кытайдын экспорттук-импорттук банкы менен КР Өкмөтүнүн атынан КР Каржы министрлигинин ортосунда 2012-жылдын 4-декабрында Кыргыз Республикасында автожолдорунун эки тилкесин реабилитациялоо долбоору боюнча 129 824,0 миң АКШ доллары суммасындагы жеңилдетилген кредиттик

макулдашууга кол коюлган. Жогоруда аталган суммадан 2013 – 2015 жж. ичинде бардыгы болуп 114 464,0 миң АКШ долларына иштер аткарылды.

2016-жыл ичинде коммерциялык банктардын акча каражаттарынын калдыктарына эсептелген пайыздар пайыздык эсеп боюнча **2,2 миң АКШ долларын** (153,2 мин.сом) түзөт.

“Бишкек-Нарын-Торугарт автожолун реабилитациялоо, 272-365 км Наркы 66,25 млн. АКШ долларын түзгөн долбоор Араб Координациялык Тобу (мындан ары АКТ) тарабынан каржыланууда. КР Өкмөтүнүн үлүшү 6,1 млн. АКШ долларын түзөт.

КР Өкмөтү менен Ислам Өнүктүрүү Банки ортосундагы Насыя Келишими 2010-жылдын 6-октябрында 135 номери менен ратификацияланган.

2016-жылдын 31-декабрына карата суммасы 66250,0 миң АКШ доллары болгон насыянын (6100,0 миң АКШ доллары өлчөмүндөгү Өкмөттүн үлүшүн кемиткенден кийин), 36397,0 миң долларына жумуштар аткарылды.

2016-жылдын 31-декабрына карата долбоорду каржылоо үчүн каралган каражаттардын калган суммасы 29853,0 миң АКШ долларын түзөт.

Аудиттин алкагында аудитордун демилгеси менен төшөлгөн асфальттын жогорку катмарынын тегиздигин Көзөмөлдүн интеллектуалдык системасынын VIMS (Япония) жардамы менен аныктоо максатында текшерүү жумуштары аткарылды. Текшерүү жумуштары «Кыргызжолтрансдолбоор» долбоорлоо институту тарабынан аткарылган жана институт даярдаган отчет ушул актка тиркелди.

Аудиттин жыйынтыгында, контракттык Жумуштардын көлөмдөрүнүн ведомосту (ЖКВ) боюнча, калыңдыгы 5 см болгон асфальттын жогорку катмарын камсыздоо, төшөө жана таптоо боюнча жумуштардын көлөмү 45293 м3, бирок аткарылган эсептөөлөр боюнча, ушул жумуш түрлөрүнүн чыныгы аткарылган көлөмү (съезддерди кошкондо) 38543 м3 түздү, башкача айтканда ЖКВунда (тендердик жана контракттык) калыңдыгы 5 см болгон асфальттын жогорку катмарын камсыздоо, төшөө жана таптоо боюнча жумуштардын көлөмү суммасы **1110,2 миң АКШ долларын** (76437,3 миң сом) түзгөн 6750 м3 ашык эсептелген (тендердик жана контракттык ЖКВ).

Жогоруда көрсөтүлгөн сумманы келишимдин жалпы суммасынан алып салуу зарыл.

«Бишкек-Нарын-Торугарт, км 479 – км539 реабилитациялоо долбоору боюнча.

Жолдун өзүнчө бөлүнгөн участкторунда жолго асфальт-бетон жабууда чыгымдар болгон жана жүргүзүлгөн өлчөп-ченөөлөр боюнча, чыгым болгон иш жүзүндөгү аянттын үстүнкү асфальт-бетон жабуусу 560 м2ты түзгөндүгү аныкталды.

Бул дефектер менен курулган асфальт катмарынын жалпы суммасы **19,6** миң АКШ долларын түзгөн (1355,1 миң сом), анын ичинде 10976 АКШ доллары суммасындагы асфальт-бетон төшөөнүн ички катмары, 8120 АКШ доллары (560м2х0,05х290) суммасындагы асфальт-бетон жабуунун үстүнкү

катмары, 504 АКШ доллары (560м2х0,9) суммасындагы суюк битумдан турган байланыштыруучу катмарын төшөө.

Айтылгандардын негизинде, бул деффектерди жоюу боюнча Подрядчы тарабынан кечиктирилгис чаралар көрүлүшү зарыл.

Мындан тышкары, объектти текшерүү убагында жолдун 496км+010км-ден 496+389 км-ге жана 498+023км-ден 498+300 км-ге чейинки участкактордо асфальт-бетон жабуунун үстүңкү бетинде узундугу 280 метрде узунунан, туурасынан кеткен жаракалар пайда болгон, ошондой эле, 532+212км-ден 532+221км –ге жана 538+587км-де, 538+903км-де жолдун сол тарабынан, узундугу 18м. узунунан кеткен жаракалар пайда болгон.

Кыргыз Республикасынын Эсептөө палатасынын аймактык бөлүнүштөрү Кыргыз Республикасынын Транспорт жана жол министрлигине караштуу аймактардагы ишкана, мекемелеринин 2016-жылдын 1-январынан 31-декабрына чейинки мезгилдеги бюджеттик, атайын жана башка каражаттардын пайдаланылышына аудит жүргүзүү жөнүндөгү каттарынын негизинде, жалпысынан Министрликтин аймактардагы 20 ишкана, мекемелерине аудит жүргүздү.

Кыргыз Республикасынын Эсептөө палатасынын Ош шаары, Ош, Жалал -Абад жана Баткен областары боюнча аймактык бөлүнүшү жүргүзгөн аудиттин жыйынтыгы боюнча Министрликтин аймактык 7 мекеме ишканасына аудит жүргүзгөн, анын ичинен: “Ош-Баткен-Исфана” автомобиль жолдор башкармачылыгында жана анын 3 жол тейлөө ишканасында, Жалал Абад автовокзалдар жана автобекеттер ишканасында, Ош автовокзалдар жана автобекеттер ишканасында, КР ТЖЖМ алдындагы Автомобиль жана сууда жүрүүчү транспорт мамлекеттик агентигинин Баткен аймактык башкармачылыгында.

Жалпысынан 120,8 миң сомдук каржылык тартип бузуулар аныкталган, анын ичинен 19,5 миң сомдук товар-материалдык балуулуктар жетпей калган, 10,1 миң сомдук материалдык баалуулуктарды жана акча каражаттарын негизсиз чыгышталган, 7,2 миң сомдук сапар чыгымдары ашыкча төлөнгөн, 28,8 миң сомдук атайын каражат казна тутумунан сырткары пайдаланылган, 27,4 миң сом бюджеттин киреше бөлүгүнө кошумча эсептелген, 27,8 миң сом Социалдык фонддун киреше бөлүгүнө кошумча эсептелген.

“Ош-Баткен-Исфана” автомобиль жолдор башкармачылыгындагы жүргүзүлгөн аудиттин жыйынтыгы боюнча жалпысынан 568,1 миң сомдук курулуш монтаждоо иштеринин көлөмүн жогорулатуу фактылары аныкталып, анын ичинен 488,2 миң сомү өндүрүлгөн.

Кыргыз Республикасынын Эсептөө палатасынын Ысык-Көл жана Нарын областары боюнча аймактык бөлүнүшү жүргүзгөн аудиттин жыйынтыгы боюнча, Министрликтин аймактык 12 мекеме ишканасына аудит жүргүзгөн, анын ичинен: № 3 Өндүрүштүк тилкелик автомобиль жолдорунун башкармачылыгында жана анын 6 жол тейлөө ишканасында, Ысык-Көл автовокзалдар жана автобекеттер ишканасында, Нарын автовокзалдар жана

автобекеттер ишканасында, КР ТжЖМ алдындагы Ысык-Көл, Нарын Автомобиль жана сууда жүрүүчү транспорт мамлекеттик агентигинин аймактык башкармачылыгында.

Жалпысынан 19827,1 миң сомдук каржылык тартип бузуулар аныкталган, анын ичинен 48,4 миң сомдук товар-материалдык балуулуктар жетпей калган, 98,1 миң сомдук курулуш монтаждоо жумуштарынын көлөмүн негизсиз көбөйтүү, 19674,3 миң сомдук учет боюнча дебитордук карызды жашыруу жана кредитордук карызды негизсиз көбөйтүү, 1,7 миң сом бюджеттин киреше бөлүгүнө кошумча эсептелген, 4,6 миң сом Социалдык фонддун киреше бөлүгүнө кошумча эсептелгендиги аныкталган.

Мекемеге кайтарылып берилген сумма 19675,9 миң сомду түзөт.

Ченемден ашыкча товардык материалдык баалуулуктар жана каражаттардын калдыктарынын суммасы 18,1 миң сомду түзөт.

Кыргыз Республикасынын Эсептөө палатасынын Бишкек шаары, Чүй жана Талас областары боюнча аймактык бөлүнүшү жүргүзгөн аудиттин жыйынтыгы боюнча Министрликтин аймактык 2 мекеме ишканасына аудит жүргүзгөн, анын ичинен: “Ош-Баткен-Исфана” автомобиль жолдор башкармачылыгында жана анын 3 жол тейлөө ишканасында, Талас автовокзалдар жана автобекеттер ишканасында, КР ТжЖМ алдындагы Автомобиль жана сууда жүрүүчү транспорт мамлекеттик агентигинин Талас аймактык башкармачылыгында.

Жалпысынан 85,2 миң сомдук каржылык тартип бузуулар аныкталган, анын ичинен 85,2 миң сомдук ижара төлөмдөрү боюнча каржылык тартип бузуу аныкталган.

Аудиттердин жыйынтыгы аймактык бөлүнүштөрдүн коллегиясынын отурумунда каралды жана тийиштүү жазма буйруктар берилди.

Корутунду

1. Кыргыз Республикасынын Эсептөө палатасынын мурунку аудитинин жыйынтыктары боюнча жазма буйругунун 4- пункту аткарылууда, 7 –пункту жана 6 -пунктун 2 -болугу аткарылган эмес:

4-п. Түндүк – Түштүк жолундагы эл жашаган аймактарды айланып өтүү боюнча сметалык – долбоор документациялары даярдалып, Контрактка өзгөртүү киргизүү каралууда.

6-п. Жол тейлөө ишканаларында КР Өкмөтүнүн 2015-жылдын 27-апрелиндеги № 258 токтому менен бекитилген “Оор жумуштар жана зыяндуу, же эмгек шарттары кооптуу жумуштар үчүн кошумча төлөмдү белгилөөнүн тартиби жөнүндө” Жобонун талаптары аткарылбастан төлөө улантылууда.

7-п. Жол тейлөө ишканаларынын штаттык ырааттамалары КР Өкмөтүнүн 2011-жылдын 22-августундагы №473- токтомуна ылайыкталган жок. Штатта ашыкча бирдиктерди кармоо улантылууда.

2. 2016-жыл ичинде КРТжЖМ каттары боюнча, Министрликтин атайын эсеп счётуна министирликтин алдындагы ишкана мекемелерден бардыгы 998,0 миң сом негизсиз которулган, себеби, каражатты которуу мыйзам талаптарына жооп бербейт.

3. Атайын эсеп сметуна, жогоруда көрсөтүлгөндөй 998,0 миң сом негизсиз которулгандыгына байланыштуу, *министрликтин аппаратындагы* кызматкерлерге материалдык жардам катары толонгон бардыгы 992,0 миң сом негизсиз төлөнүп берилген деп эсептейбиз.

4. КРТжЖМ кадрлардын алмашымдуулугу (текучесть) өтө курч абалда. 2016-жылдын ичинде кадрлардын алмашымдуулугу 180 кызматкерди түзгөн, бул жалпы Министрликтин кызматкерлеринин 18,1% түзөт, анын ичинен министрликтин борбордук аппаратынан өз каалоосу менен 23 кызматкер, же 28% бошонуп кеткен.

5. 2016-жылдын тарификациялык тизмеси боюнча министрликтин аппаратынын бир айлык эмгек акысы 1414,0 миң сомду түзгөн, ошол эле учурда эмгек акы төлөө отчету боюнча үнөмдөлгөн акча каражаты 1424,8 миң сомду түзөт, же 2016-жыл ичинде бир айлык эмгек акы толугу менен үнөмдөлгөн дегенге жатат.

6. 2017-жылдын 1-январына карата *министрликтин борбордук аппараты* боюнча дебитордук карыздар бюджет боюнча 4416,7 миң сомду түзөт. Мунун ичинен «Акфорта» Жоопкерчилиги чектелген коомуна (ЖЧК) которулган 4140,0 миң сом боюнча “Электрондук транспорттук контроль” автоматташкан маалыматтык системасын иштеп чыгуу боюнча жумуштарды аткаруу келишими түзүлүп, келишимдин негизинде 2015- жылдын 12-октябрында 50 пайыз аванс 4140,0 миң сом акча каражаты 2215 “Башка кызмат көрсөтүүлөрдү алуу” беренесинен которулган. Кредитордук карыздардын жалпы суммасы бюджет боюнча 10746,5 миң сомду түзөт.

Жол чарба департаменти

7. Бухгалтердик баланстын №12 тиркемесинде “Ар кандай ич ара төлөмдөр” беренеси (Прочие внутренние обязательства) боюнча 297901,4 миң сом 2009-жылдан бери төлөө же кайтаруу тууралуу КРТжЖМ же, КР Каржы министрлиги тарабынан дагы эч кандай иш чара көрүлгөн эмес. Ага карабастан, департаменттин бухгалтердик балансында кредитордук карыздар беренесин 2009-жылдан бери 297901,4 миң сомго негизсиз көбөйтүлгөн.

8. 2016-жыл ичинде Жол чарба департаментинин атайын эсебине каржылык жардам катары Жол тейлөө ишканаларынын атайын каражаттарынын эсебинен бардыгы 2240,0 миң сом негизсиз которулган, себеби, каражатты которуу мыйзам талаптарына жооп бербейт.

9. КР Өкмөтүнүн 2015-жылдын 27-апрелиндеги №258 токтому менен бекитилген “Оор жумуштар жана зыяндуу, же эмгек шарттары кооптуу жумуштар үчүн кошумча төлөмдү белгилөөнүн тартиби жөнүндө” Жобонун талаптары аткарылбастан №1 *Автожол чарба өндүрүштүк-линиялык башкармачылыгында* жана ага караштуу жол тейлөө ишканаларында аудит жүргүзгөн мезгилдин ичинде 1411,2 миң сом төлөнгөн. Ошондой эле “*Ош-Сарыташ –Эркештам*” жол чарба башкармалыгында жогоруда көрсөтүлгөн токтомдун талаптары аткарылбастан 431,1 миң сом төлөнгөн.

10. КР Өкмөтүнүн 2011-жылдын 16-июнундагы №323 “Кыргыз Республикасынын 2011-жылга республикалык бюджети жана 2012-2013-

жылдарга болжолу жөнүндө" Кыргыз Республикасынын Мыйзамын аткаруу боюнча уюштуруу чаралары тууралуу" токтому менен, эки жумалык мөөнөт ичинде КРТЖКМ бөлүнгөн каражаттын чегинде, автомобиль жолдорун оңдоо боюнча Титулдук тизмелерди бекитүү шарттарын карап, КР Өкмөтүнүн токтомунун долбоорун иштеп чыгуу тапшырмасы аткарылган эмес.

11. Титулдук тизме жыл ичинде бир канча жолу өзгөртүүгө учурайт (2016-жылы үч ирет өзгөртүлгөн). Жыйынтыгында, Титулдук тизмени түзүү, бекитүү боюнча мыйзамдык негиздин жоктугу, КР Өкмөтү тарабынан бекитилбегендиги Титулдук тизменин түзүлүшүндө жол курулушунун приоритеттүүлөрү каралбай калууда.

12. Автомобиль жолдорун тейлөө, оңдоо жумуштарын так пландаштыруу болбогондугунан, өздүк наркка болгон анализдин жоктугу, оңдоо жумуштарынын так нормативдеринин иштелип чыкпагандыгынан, бюджет бекигенден кийин Министрлик пландаштырган өздүк наркты азайтууга мажбур болууда.

“Бишкек шаары - Манас эл аралык аэропорту автожолун капиталдык оңдоо” долбоору боюнча

13. Жол чарба департаментинин конкурстук комиссиясы “Мамлекеттик сатып алуулар жөнүндө” КР Мыйзамынын негизги талабы аткарылбастан, мамлекеттик бюджеттен 26 829,3 миң сом ашыкча чыгымдалышына жол берген.

14. ЖЧК “Технотоп” компаниясынын сметалык расчёту боюнча, убактылуу имарат жана курулмаларга каралган чыгымдын суммасы 75,9 миң сомду түзөт, ал эми өз убагында ишке киргизгендиги үчүн деген сыйлык өзүнчө бөлүк менен каралган эмес. Иш жүзүндө, убактылуу имарат жана курулмаларга 29287,9 миң сом сарпталган жана өндүргүч күчтөрдү өз убагында, сапаттуу ишке киргизген учурда төлөнүүчү сыйлык үчүн 11583,4 миң сом сарпталган, жалпы суммасы 40871,3 миң сомду түзөт.

Эгерде ошол кездеги асфальттын жана битумдун базар баасына ылайыктап смета түзүлгөндө курулуштун жалпы суммасы 952435,1 миң сомду түзмөк жана жалпы курулуш жумуштарынын суммасынан убактылуу имарат жана курулмаларга каралган чыгымдын суммасын, өз убагында ишке киргизгендиги үчүн деген сыйлыктын суммасын кыскартсак, анда жалпы курулуштун баасы болгону 911564,0 миң сомду түзмөк.

Жыйынтыгында, ЖЧК “Технотоп” компаниясынын конкурстан утуп алган баасын (954 499,2 миң сом) эсепке алуу менен, бюджеттик каражат 42935,2 миң сомго үнөмдөлмөк.

15. Талдоо жолу менен алынган керндин жыйынтыгы боюнча жол чуңкурларын оңдоо жумуштары асфальттын калыңдыгын 13,5 сантиметрге көбөйтүү менен, жумуш көлөмү 1722,8 м3 ашыкча көтөрүлгөн, же 23 131,0 миң сомго негизсиз көбөйтүлгөн.

Жол чуңкурларынын түзүлүшүн оңдоодо, асфальттын калыңдыгы жана жараңкалардын бүтөлгөндүгү жөнүндө эч кандай негиздүү документтер

“Kyrgyz TREC” консалтинг компаниясы (консультант) тарабынан дагы ЖЧК “Технотоп” компаниясы (генподрядчик) тарабынан түзүлгөн эмес.

16. Долбоор боюнча, *«Бишкек-Манас Эл аралык аэропорт» автомобиль жолдун* бөлүнгөн жеринде өсүп турган арча бадалдарын калтыруу коопсуздукка жооп бербейт деген негиз менен ордуна орнотулган темир тосмолордун баасы 40350,6 миң сомду түзөт.

Кескин өзгөртүүлөргө карабастан “Кыргызжолтрансдолбоор” долборлоо-изилдөө институту тарабынан эч кандай сын пикир айтылган эмес жана темир тосмолорду орнотуунун максаты, функциясы жана зарылчылыгы далилденген эмес.

17. ЖЧК “Технотоп” компаниясы тарабынан демонтаж болгон темир таянычтуу ийри темир тосмолордун №-1 ЖТИге толук өткөзүлүп берилгендигин текшерүүнүн жыйынтыгы боюнча 7684,0 миң сомдук 4520 метр темир таянычтары жетпегендиги аныкталды.

Жетпей калган 4520 метр темир таянычтары №1-ЖТИ менен ЖЧК “Технотоп” компаниясынын ортосунда түзүлгөн актынын негизинде калыбына келтирилди.

18. Жолдун 16400 метри, же орточо эсеп менен 147600 м² асфальт кыртышынын өтө начар салынып, жогорудагы жолдун түздүгү боюнча ченемдерге жооп бербейт. Жолдун түздүгү боюнча ченемдерге жооп бербеген, 147600 м² асфальттын баасы 99 083,7 миң сомду түзөт.

19. Комиссия тарабынан жолдун курулуш сапаты текшерилип чыгып, текшерүүнүн жыйынтыгы боюнча 1188,5 метр асфальттын жараңкалары, 677,8 м² торчолонгон асфальттын жараңкалары аныкталган. Асфальттын жараңкаларын оңдоо үчүн талап кылынган акча каражатынын жалпы суммасы 2091,4 миң сомду түзөт.

20. Курулуш иштеринин жүрүшүндө жолдун курулушуна, сапатына жана курулуш материалдарынын сапатына түздөн түз көзөмөл жүргүзүү үчүн жалданган “Kyrgyz TREC” консалтинг компаниясы тарабынан жетишээрлик деңгээлде көзөмөл болгон эмес. Жол курулушуна көзөмөл кылуу үчүн жалданган “Kyrgyz TREC” консалтинг компаниясы өз милдетин так, сапаттуу аткара алган жок.

21. Генподрядчик жол курулуш иштери аяктаганга чейин, долбоордон четтөө менен БР100.45.18 маркасындагы каптал таштардын ордуна БР 100.30.18 маркасындагы каптал таштарды орнотуп келген. Автордук көзөмөл журналында Генподрядчик долбоордон четтөө менен өз алдынча 40729 метрлик каптал таштарды орноткондугу көрсөтүлгөн.

Балыкчы-Тамчы-Корумду» автожолун реконструкциялоо долбоору боюнча

22. «Лонг Хай» ЖЧК Өкмөткө караштуу Мамлекеттик архитектура, курулуш жана турак-жай-коммуналдык чарба боюнча мамлекеттик агенттик тарабынан бериле турган курулуш ишин жүргүзүүгө лицензиясы жок жумуш баштаган.

23. Келишимдин 4.2.7-пунктунда “Генералдык подрядчы негизги иштерди өз убагында аткарбаганы үчүн”, эсептөөлөр боюнча айып пулдун жалпы суммасы (штраф) 83930,6 миң сомду түзөт.

24. №8 сертификаттын ведомостуна ылайык, 52,68 м3 жумуш көлөмү ашыкча көтөрүлгөн, же 762,2 миң сомго негизсиз көбөйтүлгөн (бул сумма толугу менен №9 сертификаттан алып салуу жолу менен ордуна коюлду).

25. Асфальтобетон жабуусунун үстүңкү катмарын 3 метр рейка менен текшергенде ПК49+020дан ПК59+540ка чейинки жол тилкелеринде тегиз болбой калганы аныкталган, иштин көлөмү 22,32 м3 НДСти эсепке алуу менен суммасы 345,7 миң сомду түзөт (бул сумма толугу менен №9 сертификаттан алып салуу жолу менен ордуна коюлду).

26. №6 «Көпүрө иштери» ведомосту боюнча, асфальтобетон боюнча иштерди аткарууга 12% НДСти эсепке алганда 4362,2 миң сом болгон, бирок иш жүзүндөгү бул жумуштар №5 «Дорожная одежда» ведомостуна киргизилген, буга байланыштуу аталган сумманы Бюджетчи менен Подрядчы №6 ведомостунан алып салуусу керек.

27. Сертификаттын №1 Ведомосту боюнча айланып өтмө жолдорду камсыздоо жана тейлөө иштерине 12% НДСти эсепке алганда 1898,9 миң сом негизсиз төлөнүп берилген, анткени Подрядчы берген конкурстук Ведомосто (ВОР подрядчика) бул иштин баасы көрсөтүлгөн эмес.

28. «Кыргызжолтранспроект» институтунун долбооруна ылайык, сульфатка туруктуу (сульфатостойкий) цемент колдонулбастан, жөнөкөй цемент колдонулган дренаждык курулмалар боюнча аткарылган жана төлөөгө алынган бетон жана темирбетон иштердин жалпы суммасы 118899,3 миң сомду түзөт.

29. «Балыкчы-Тамчы-Корумду» жолунун ПК81+240–ПК83+600 (Ипподром) тилкесиндеги, 3173,2 м2 асфальт кыртышынын салынып, жогорудагы жолдун тегиздиги боюнча ченемдерге жооп бербейт. Жолдун тегиздиги боюнча ченемдерге жооп бербеген, 3173,2 м2 асфальттын баасы 46033,8 миң сомду түзөт.

30. «Кыргызжолтрансдолбоор» мамлекеттик ишканасы тарабынан иштелип чыккан долбоордун жыйынтыктоо ведомостуна ылайык (16.10.2015-жылдагы №01/А-981-кат), консультациялык кызмат көрсөтүү үчүн чыгымдардын жалпы суммасы (эмгек акыны камтуу менен) 79791,4 миң сом өлчөмүндө долбоорлонгон. Ошол эле учурда, «Кыргыз Трэк Интернешнл» консалтинг компаниясы менен консультациялык кызмат көрсөтүү боюнча келишимдерди түзүүдө, консультациялык кызмат көрсөтүүлөрдүн жалпы наркы 96075,5 миң сомду түзгөн. Бул болсо, консультациялык кызмат көрсөтүү боюнча чыгымдар долбоордук наркка салыштырмалуу 16284,1 миң сомго ашырылгандыгын көрсөтөт.

31. Аталган объектте консультациялык кызмат көрсөтүү боюнча ишти «Кыргыз Трэк Интернешнл» консалтинг компаниясы Жол чарба департементи менен тиешелүү келишимге кол коюлганга чейин эле (17.12.2015-ж.), негизсиз ишке ашыргандыгы тууралуу факт аудит тарабынан аныкталган. Атап

айтканда, №1-арадагы сертификат жана 15.11.2015-жылдан 12.12.2015-жылга чейинки мезгил аралыгына карата №1, 2 жана 3 ведомстволору боюнча аткарылган иштердин көлөмү негизи жок тастыкталган.

32. № 4-Өндүрүштүк линиялык автомобиль жолдорунун башкармалыгында аудит жүргүзүү учурунда, Балыкчы шаарынын Абдрахманов көчөсүнүн автожолун жумуш көлөмүнүн тууралыгын аныктоо учурунда 102,7 миң сомго ашыкча жумуш көлөмдөрү көрсүтүлгөндүгү аныкталды (102,7 миң сом № 10-Жол тейлөө ишканасы менен «Чу Прокси» ЖЧК ортосунда түзүлгөн эки тараптуу тактоо актыларынын негизинде аткарылган жумуш көлөмүнөн кемитилди).

Туп-Кеген автожолунун жумуш көлөмүнүн тууралыгын аныктоо учурунда 34,6 миң сомго ашыкча жумуш көлөмдөрү көрсүтүлгөндүгү аныкталды (34,6 миң сом №4-Жол тейлөө ишканасы менен «Терра Эмплойдмент Групп» ЖЧК ортосунда түзүлгөн эки тараптуу тактоо актыларынын негизинде аткарылган жумуш көлөмүнөн кемитилди).

33. Автожол чарба өндүрүштүк-линиялык башкармачылыктарында жана ага караштуу жол тейлөө ишканаларынын көпчүлүгүндө накталай акчаларды убактылуу сактоого, берүүгө жана кабыл алууга багытталган накталай акча менен эсептешүүнү жүргүзүү үчүн кассалар сигнализация менен, обочолонгон бөлмөлөр менен камсыз болгон эмес. Жыйынтыгында, КР Улуттук банкынын “Кыргыз Республикасында кассалык операцияларды жүргүзүү” жөнүндөгү 1994-жылдын 23-июлундагы №1\7 токтомунун шарттары бузулууда.

34. 2016-жылдын 31-декабрына карата №-1 Автожол чарба өндүрүштүк-линиялык башкармачылыгынын №25 ЖТИнин кассасында накталай акча каражатынын калдыгы 1915,9 миң сомду, №-1 Автожол чарба өндүрүштүк-линиялык башкармачылыгынын кассасында накталай акча каражатынын калдыгы 6,7 миң сомду түзгөн.

35. “Ош – Сарыташ – Эркештам” автожол башкармачылыгынын №-37 ЖТИси менен “Актан” жеке аудитордук компаниясынын ортосундагы аудитордук кызмат көрсөтүү боюнча келишим менен 20,0 миң сом негизсиз төлөнгөн.

36. Жол чарба департаменти тарабынан жол тейлөө ишканаларынын 2016-жылдагы штаттык ырааттамасы 23 штаттык бирдикке ашык бекитилип, 1214,4 миң сом эмгек акы, 209,5 миң сомдук Социалдык фонддун төлөмү бюджеттен ашыкча сарпталган.

37. Жол чарба департаменттин жол тейлөө ишканаларында 2016-жыл ичинде КР Өкмөтүнүн 2015-жылдын 6-апрелиндеги №197 токтомунда көрсөтүлбөгөн негизсиз кошумча төлөмдөрдүн жалпы суммасы 2471,2 миң сом негизсиз төлөнгөн.

38. №6-Өндүрүштүк тилкелик автомобиль жолдор башкармачылыгында:
- авансылык отчет боюнча документтери жок туруп, башкы механик Т.Калматовдун отчетунан 1,1 миң сом акча каражаттары эсептен чыгарылган. Аудит учурунда бул сумма кайтарылды;

- №12- ЖТИсинин башкармачылыктын башкы адиси З.Абдыкеримовго төлөнгөн 5,1 миң сом өлчөмүндөгү акча ал тараптан кайтарылды.

39. №4-Өндүрүштүк линиялык автомобиль жолдорунун башкармалыгынын № 33- ЖТИсинде 480 литр 14,8 миң сомдук күйүүчү май сметада көрсөтүлбөстөн, жумушчулардын менчик автомашинасына негизсиз пайдаланылган жана ЖТИнин эсебине кайтарылууга тийиш.

40. №5-Өндүрүштүк линиялык автомобиль жолдорунун башкармалыгынын ЖТИлеринде жалпы суммасы 11,4 миң сомдук күйүүчү май жана иш сапарга алынган суммалар негизсиз пайдаланылган жана ЖТИлердин эсебинен кайтарылууга тийиш.

41. “Мамлекеттик сатып алуулар жөнүндө” Кыргыз Республикасынын Мыйзамынын талаптарына каршы, конкурс өткөзбөстөн, Жол чарба департаменти 4674,4 миң сомго ар кандай сатып алууларды жүргүзгөн.

42. Бишкек-Ош автожолунун мамлекеттик дирекциясынын “Мамлекеттик сатып алуулар жөнүндө» КР Мыйзамынын талаптарын бузуу менен веб-порталга жайгаштырылбастан: №23 ЖТИси тарабынан -269,5 миң сомдук, №30 ЖТИси тарабынан - 935,6 миң сомдук мамлекеттик сатып алууга жол берилген.

43. КР Өкмөтүнүн 2011-жылдын 3-ноябрындагы №694-токтому менен бекитилген, “Бюджеттик мекемелерди финансылоодо жылдык отчеттор боюнча эсептөөлөрдө товардык-материалдык баалуулуктардын нормативден ашыкча запастарын жана каражатта калдыктарын эсепке алууну жүргүзүүнүн тартиби жөнүндө” Нускаманын талаптары аткарылбастан, Бишкек-Ош автожолунун мамлекеттик дирекциясынын 8836,6 миң сом, анын ичинен №9-ЖТИсинде 2016-жылдын аягына бюджеттик каражаттар боюнча ченемден ашыкча 2625,8 миң сомдук, №30-ЖТИде -5423,4 миң сомдук, № 956-ЖТИде -787,4 миң сомдук материалдык запастар жыл аягына калган.

44. № 6-Өндүрүштүк тилкелик автомобиль жолдор башкармачылыгынын айрым жетекчилердин күнөөсү менен:

- 1993,5 кг 11,7 миң сомго металлолом кириштелбей, сатылбай жана бюджетке түшкөн эмес, анын ичинен: №12 ЖТИде 392,8 кг 3,8 миң сомго, №27 ЖТИде 687,7 кг 3,4 миң сомго, №50 ЖТИде 383,0 кг 1,9 миң сомго, №52 ЖТИде 530,0 кг 2,6 миң сомго;

- №17 ЖТИге тиешелүү 8,0 гектар жана №51 ЖТИге тиешелүү 0,9 гектар жерине укуктук документтери алынган эмес жана жогоруда көрсөтүлгөн ЖТИлердин балансына коюлган эмес.

45. № 958- ЖТИге тиешелүү имараттын 451,5 чарчы метр аянты жеке менчик мекемелер: ЖЧК “Чүй Техосмотр”, ЖЧК “Kyrgyz TREC International” копаниялары менен келишим түзүлбөстөн мыйзамсыз ээлеп келе жатышат. Анын натыйжасында аудит жүргүзүү мезгилиндеги төлөнбөгөн ижара акысынын жалпы суммасы 393,3 миң сомду түзөт, анын ичинен (30%) бюджеттик жоготуулардын суммасы 118,0 миң сомду түзөт.

46. 2016-жылдын 31-декабрына карата Жол чарба департаментинин жана ага караштуу жол тейлөө ишканаларынын: жалпы дебитордук карыз 168 526,9 миң сомду түздү, жалпы кредитордук карыз 296 061,2 миң сомду түздү.

47. Жол чарба департаментинде жана ага караштуу Автожол чарба өндүрүштүк-линиялык башкармачылыктарында, жол тейлөө ишканаларынын жетекчилиги жана жооптуу кызматкерлери тарабынан дебитордук карызды өндүрүү боюнча иш солгун жүргүзүлүп жатат.

48. 1-С программалык колдоо компаниясынын орноткон программалык колдоосунун жана ишинин натыйжасыздыгынан, бухгалтердик эсептин автоматташтырылган түрү 1-С тутумуна өтүү көпчүлүк *жол тейлөө ишканаларында* туура жолго коюлган эмес жана бул тутум толук кандуу иштебейт.

Кыргыз жол транс долборлоо жана изилдөө институту

49. Институттун эсеп сметунан 2016-жыл ичинде жалпы түшкөн каражаттын эсебинен 324,5 миң сом акча каражаты КРТЖЖМ приказы менен министирликтин эсеп сметуна финансылык жардам катары 100,0 миң сом жана ар кандай спонсорлук жардам катары институтка тиешеси жок мекемелерге 224,5 миң сом которулуп берилген.

50. 2016-жыл ичинде «Мамлекеттик сатып алуулар жөнүндө» КР Мыйзамынын бузуу жолу менен веп-порталга жайгаштырылбастан 32,5 миң сомдук сатып алуулар жүргүзүлгөн.

51. 2013-жылдын декабрь айынан бери «КРОС Инк» ЖЧКсындагы 2641,9 миң сомдук дебитордук карыз өнбөй келет. Дебитордук карызды өндүрүү тууралуу институттун жетекчиликтери тарабынан тиешелүү иштер жүргүзүлбөгөндүктөн, институттун бюджетине 2641,9 миң сомдук залал келтирүү менен, 3 жылдан ашык убакытта жеке ишкананын кызыкчылыгында пайдаланылууда.

“Кыргызаэронавигация” мамлекеттик ишканасы

52. “Кыргызаэронавигация” мамлекеттик ишканасы КРТЖЖМ каржылык жардам көрсөтүү жөнүндөгү каттарынын негизинде, ишканага түшкөн пайданын эсебинен жалпы суммасы 250,0 миң сомдук каржылык жардамдар көрсөткөн. Мындан сырткары, КРТЖЖМнин 200,0 миң сомдук убактылуу каржылык жардам көрсөтүү жөнүндөгү катынын негизинде, ишканага түшкөн пайданын эсебинен убактылуу каржылык жардам көрсөтүлгөн. Каржылык жардамдын мөөнөтү 2016-жылдын июль айында бүткөндүгүнө карабастан, бүгүнкү күнгө чейин убактылуу берилген каржылык жардам кайтарымызсыз калууда (аудит аяктагандан кийин 01.08.2017-ж. төлөө тапшырмасы менен 200,0 миң сом калыбына келтирилди).

53. Тармактагы кызматтардын жана бөлүмдөрдүн штаттык бирдиктеринин минималдык ченемдерин аныктай турган ченемдик-укуктук актысы жок.

54. “Мамлекеттик сатып алуулар жөнүндө» КР Мыйзамынын 47-беренесинин 7-бөлүмүндө көрсөтүлгөн талаптар аткарылбагандыктан, келишим конкурс өткөндөн кийин жети жумушчу күндөн кийин түзүлүш керек болсо, келишим түзүү мөөнөтү 30 күндөн ашык убакытка узарып кетүүдө.

55. КРТЖЖМнин алдындагы Автомобиль жана суу транспорту мамлекеттик агенттигинде кызматкерлерге иш сапар мезгилинде

мейманканада жашагандыгы үчүн жалпы 6,5 миң сом суммасы ашыкча төлөнгөн.

56. Оор жүк ташыган автомашиналардын республиканын жолдоруна келтирип жаткан зыян, залалдарынын кесепетинен бузулуп жаткан автомобиль жолдорун оңдоого 2016-жылы 1 933 297,1 миң сом жумшалганын эске алсак, **Салмак-габариттик контролдоо департаментинин** 2016-жыл ичинде чогулткан 114 892,5 миң сом каражаты натыйжасыз деп эсептейбиз.

57. **“Бишкек автобекет” Мамлекеттик ишканасы** тарабынан КР Өкмөтүнүн 2011 жылдын 22-февраль айында №62 “Мамлекеттик ишканаларды башкарууну өркүндөтүү жөнүндө” токтомунун талаптары аткарылбастан республикалык бюджеттин киреше бөлүгүнө 2070,0 миң сом которулган эмес.

Аудиттин жыйынтыгы боюнча 10,8 миң сомдук күйүүчү май ашыкча сарпталганы аныкталган.

58. **“Чыгыш автобекет” Мамлекеттик ишкана** тарабынан КР Өкмөтүнүн 2011 жылдын 22-февраль айында № 62 “Мамлекеттик ишканаларды башкарууну жакшыртуу жөнүндө” токтомунун талаптары аткарылбастан республикалык бюджеттин киреше бөлүгүнө 16,0 миң сом которулган эмес (аудиттин жүрүшүндө 14.04.2017 жылдын № 32 көрсөтмөсүнө ылайык республикалык бюджеттин кирешесине 16,0 миң сом акча которулган).

Инвестициялык долбоорлорду ишке ашыруу тобунун чыгымдарына жүргүзүлгөн аудит боюнча

59. ***Түндүк-Түштүк альтернативдүү автомобиль жолдорун куруу долбоору боюнча:***

- с. Кызыл-Жылдыз – с. Арал (км 183-195), участогунда 233,7 миң АКШ долларын түзгөн 180 погондук метр темир бетон буюмдары (лотоктор, бордюрлар) жарылып, жараңкалар (дефектилер) кеткендиги аныкталган;

- Подрядчы Кытайлык «Чайна Роуд энд Бридж Корп.» корпорациясы тарабынан контракттын талаптары аткарылбастан, техникалык жабдуулардын тизмесинин негизинде туннелдеги курулуш иштерин аткаруу үчүн төрт техника алынып келинген эмес: аркоустановщик -1 даана, буровая установка анкерного крепления -1 даана, проходческий комбайн с повторной секцией конвейера и анкероустановщиком - 2 даана;

- КРТЖЖМ КР Өкмөтүнүн 2014-жылынын 20-августундагы № 334-р Буйругун аткарылбастан, долбоорду башкаруу боюнча (операциалык чыгымдар), мамлекеттик архитектуралык-курулуш, техникалык жана автордук көзөмөл боюнча кызмат үчүн төлөмдөр республикалык бюджеттин эсебинен төлөнбөстөн, Курулуш Келишиминдеги “Күтүлбөгөн чыгымдардын” 1 %-ынын эсебинен 2014-жылдан тартып бүгүнкү күнгө чейин негизсиз төлөнүп келүүдө.

- 31.12.2016-жылдын ЖАК "Кыргызинвест насыялык банк" эсебинде пайыздык калган калдык 1,6 миң АКШ долларын түзөт. Бул көрсөтүлгөн пайыздык сумма жылдын аягында республикалык бюджеттин эсебине киреше катары которулушу керек.

60. ***“Тараз-Талас-Суусамыр автожолун реабилитациялоо, Фаза- III, км 75-105” долбоору*** боюнча:

- банктагы акча каражатын сактоодон түшкөн пайыздык киреше жалпы суммасы 1,5 миң АКШ доллары суммасын улуттук валютага которгондо 103,9 миң сом республикалык бюджетке которулган эмес (аудит аяктаган мезгилде 103,9 миң сомуну №-01 18.07.2017-ж. төлө тапшырмасы менен республикалык бюджетке которулуп берилди);

- №1 Ведомосту “Жалпы беренелер” боюнча Тапшырыкчыга Талас шаарынан 2 турак жай менен камсыздоо, жана аларды эмеректер, шаймандар менен жабдуу, тейлөөгө жана чыгаша материалдар менен камсыздоого 51,4 миң АКШ доллары суммасына сарптоолор аткарылбаган;

- №1 Ведомостунун 1.6-4-пунктуна ылайык Инженердин офисин эмеректер жана оргтехника менен жабдуу сарптоолорун төлөөгө 16,9 миң АКШ доллары суммасы негизсиз төлөнгөн, себеби офиске алынган оргтехника жана эмеректер Атайы спецификациянын сандык жана сапаттык талаптарына жооп бербейт;

- №6 Ведомосту “Көпүрө иштери” 6-7 позициялары боюнча 75+350,5 км көпүрөсүнө 70 мм калыңдыктагы а/б аралашмасынан эки кат жабуу каралган, мында иштин бул түрү 15,96 м3 ордуна 228,0 м2 болуп ката эсептелип, мунун натыйжасында ВОРдо 3225,68 АКШ долларынын ордуна 46081,08 АКШ доллары суммасы туура эмес көрсөтүлгөн. Натыйжада Подрядчы тарабынан төлөнө турган сумма 3225,68 АКШ долларын түзөт. Жалпы контракттык баадан 42,9 миң АКШ долларын кыскартуу зарыл.

61. Борбордук Азияда каттоо жолдорун жакшыртуу боюнча долбоору БА-1 КЖЖД (Ош-Худжанд), ДБ:

- толук контролдун жоктугунан, 2017-жылдын 7-июлуна карата “Сосновка” жана “Кемин” өткөрүү пункттарында автотранспорт каражаттарын автоматташтырылган салмак габарит контролунун динамикалык системасы максаты боюнча иштебей турат;

- коммерциялык банктардагы акча каражаттарынын калдыгына чегерилген пайыздардан түшкөн кирешелер пайыздык эсеп боюнча 31.12.2016-ж. карата 3,1 миң АКШ долларын түздү, анын ичинен 124,8 миң.сому Кыргыз Республикасынын тийиштуу казынасына №-1/00154 03.07.2017-ж. төлө тапшырмасы менен которулуп берилди, айырмасы 1,3 миң АКШ доллар которуп берүүсү зарыл.

62. “Кыргыз Республикасында автожолдорунун эки тилкесин реабилитациялоо долбооруна” аудит (жалпы узундугу 123,1 км ОБИ жана Бишкек-Балыкчы 23,66 км жол тилкелери):

- 2016-жыл ичинде коммерциялык банктардын акча каражаттарынын калдыктарына эсептелген пайыздар пайыздык эсеп боюнча 2,2 миң АКШ долларын түзөт.

63. “Бишкек-Нарын-Торугарт автожолун реабилитациялоо, 272-365 км долбоору боюнча:

- Асфальттын жогорку катмарын камсыздоо, төшөө жана таптоо жумуштарынын көлөмү ведомосто 6750 м3, же 1110,2 миң АКШ долларына ашыкча көрсөтүлгөн.

64. «Бишкек-Нарын-Торугарт, км 479 – км539 реабилитациялоо долбоору боюнча: 19,6 миң АКШ доллар суммасындагы, асфальт-бетон жабуунун дефект менен курулган.

65. **Кыргыз Республикасынын Эсептөө палатасынын Ош шаары, Ош, Жалал -Абад жана Баткен областары боюнча аймактык бөлүнүшү** жүргүзгөн аудиттин жыйынтыгы боюнча Министрликтин аймактык 7 мекеме ишканасына аудит жүргүзгөн, анын ичинен: “Ош-Баткен-Исфана” автомобиль жолдор башкармачылыгында жана анын 3 жол тейлөө ишканасында, Жалал Абад автовокзалдар жана автобекеттер ишканасында, Ош автовокзалдар жана автобекеттер ишканасында, КР ТжЖМ алдындагы Автомобиль жана сууда жүрүүчү транспорт мамлекеттик агентигинин Баткен аймактык башкармачылыгында.

Жалпысынан 120,8 миң сомдук каржылык тартип бузуулар аныкталган, анын ичинен 19,5 миң сомдук товар-материалдык балуулуктар жетпей калган, 10,1 миң сомдук материалдык баалуулуктарды жана акча каражаттарын негизсиз чыгышталган, 7,2 миң сомдук сапар чыгымдары ашыкча төлөнгөн, 28,8 миң сомдук атайын каражат казна тутумунан сырткары пайдаланылган, 27,4 миң сом бюджеттин киреше бөлүгүнө кошумча эсептелген, 27,8 миң сом Социалдык фонддун киреше бөлүгүнө кошумча эсептелген.

“Ош-Баткен-Исфана” автомобиль жолдор башкармачылыгындагы жүргүзүлгөн аудиттин жыйынтыгы боюнча жалпысынан 568,1 миң сомдук курулуш монтаждоо иштеринин көлөмүн жогорулатуу фактылары аныкталып, анын ичинен 488,2 миң сомду өндүрүлгөн.

66. **Кыргыз Республикасынын Эсептөө палатасынын Ысык-Көл жана Нарын областары боюнча аймактык бөлүнүшү** жүргүзгөн аудиттин жыйынтыгы боюнча, Министрликтин аймактык 12 мекеме ишканасына аудит жүргүзгөн, анын ичинен: № 3 Өндүрүштүк тилкелик автомобиль жолдорунун башкармачылыгында жана анын 6 жол тейлөө ишканасында, Ысык-Көл автовокзалдар жана автобекеттер ишканасында, Нарын автовокзалдар жана автобекеттер ишканасында, КР ТжЖМ алдындагы Ысык-Көл, Нарын Автомобиль жана сууда жүрүүчү транспорт мамлекеттик агентигинин аймактык башкармачылыгында.

Жалпысынан 19827,1 миң сомдук каржылык тартип бузуулар аныкталган, анын ичинен 48,4 миң сомдук товар-материалдык балуулуктар жетпей калган, 98,1 миң сомдук курулуш монтаждоо жумуштарынын көлөмүн негизсиз көбөйтүү, 19674,3 миң сомдук учет боюнча дебитордук карызды жашыруу жана кредитордук карызды негизсиз көбөйтүү, 1,7 миң сом бюджеттин киреше бөлүгүнө кошумча эсептелген, 4,6 миң сом Социалдык фонддун киреше бөлүгүнө кошумча эсептелгендиги аныкталган.

Мекемеге кайтарылып берилген сумма 19675,9 миң сомду түзөт.

Ченемден ашыкча товардык материалдык баалуулуктар жана каражаттардын калдыктарынын суммасы 18,1 миң сомду түзөт.

67. **Кыргыз Республикасынын Эсептөө палатасынын Бишкек шаары, Чүй жана Талас областары боюнча аймактык бөлүнүшү** жүргүзгөн

аудиттин жыйынтыгы боюнча Министрликтин аймактык 2 мекеме ишканасына аудит жүргүзгөн, анын ичинен: “Ош-Баткен-Исфана” автомобиль жолдор башкармачылыгында жана анын 3 жол тейлөө ишканасында, Талас автовокзалдар жана автобекеттер ишканасында, КР ТЖЖМ алдындагы Автомобиль жана сууда жүрүүчү транспорт мамлекеттик агентигинин Талас аймактык башкармачылыгында.

Жалпысынан 85,2 миң сомдук каржылык тартип бузуулар аныкталган, анын ичинен 85,2 миң сомдук ижара төлөмдөрү боюнча каржылык тартип бузуу аныкталган.

Аудиттердин жыйынтыгы аймактык бөлүнүштөрдүн коллегиясынын отурумунда каралды жана тийиштүү жазма буйруктар берилди.

Сунуштар:

1. Аудиттин жыйынтыгын Кыргыз Республикасынын Транспорт жана жол министрлигинин коллегиясында карап чыгып, аныкталган каржы бузууларды жана кемчиликтерди жоюу боюнча чараларды кабыл алсын.

Каржылык бузууларга, Кыргыз Республикасынын Эсептөө палатасынын мурунку аудиттин жыйынтыгы боюнча жазма буйругунун аткарылбашына жол берген кызмат адамдарынын жоопкерчилиги каралсын.

2. Кыргыз Республикасынын Эсептөө палатасынын мурунку аудитинин жыйынтыгы боюнча жазма буйругунун аткарылышы камсыз кылынсын:

4-п. Түндүк – Түштүк жолундагы эл жашаган аймактарды айланып өтүү боюнча сметалык – долбоор документациялары даярдалып, Контрактка өзгөртүү киргизүү каралууда.

6-п. Жол тейлөө ишканаларында Кыргыз Республикасынын Өкмөтүнүн 2015-жылдын 27-апрелиндеги № 258 токтому менен бекитилген “Оор жумуштар жана зыяндуу, же эмгек шарттары кооптуу жумуштар үчүн кошумча төлөмдү белгилөөнүн тартиби жөнүндө” Жобонун талаптары аткарылбастан төлөө улантылууда.

7-п. Жол тейлөө ишканаларынын штаттык ырааттамалары Кыргыз Республикасынын Өкмөтүнүн 2011-жылдын 22-августундагы №473- токтомуна ылайыкталган жок. Штатта ашыкча бирдиктерди кармоо улантылууда.

3. Кыргыз Республикасынын “Мамлекеттик сатып алуулар жөнүндө” Мыйзамынын;

- Кыргыз Республикасынын Улуттук банкынын “Кыргыз Республикасында кассалык операцияларды жүргүзүү” жөнүндөгү 1994-жылдын 23-июлундагы №1\7 токтомунун;

- Кыргыз Республикасынын Өкмөтүнүн 2017-жылдын 4-майындагы №253 “Кыргыз Республикасынын министрликтеринин, мамлекеттик комитеттеринин, администрациялык ведомстволорунун жана башка мамлекеттик органдарынын техникалык жана тейлөөчү персоналынын штаттык санынын чеги жөнүндө» токтомунун;

- Кыргыз Республикасынын Өкмөтүнүн 2015-жылдын 27-апрелиндеги №258 токтому менен бекитилген “Оор жумуштар жана зыяндуу, же эмгек

шарттары кооптуу жумуштар үчүн кошумча төлөмдү белгилөөнүн тартиби жөнүндө” Жобонун;

- "Кыргыз Республикасынын 2011-жылга республикалык бюджетти жана 2012-2013-жылдарга болжолу жөнүндө" Кыргыз Республикасынын Мыйзамын аткаруу боюнча уюштуруу чаралары тууралуу” Кыргыз Республикасынын Өкмөтүнүн 2011-жылдын 16-июнундагы №-323 токтомунун (титулдук тизме боюнча);

- Кыргыз Республикасынын Өкмөтүнүн 2015-жылдын 6-апрелиндеги №197 “Мамлекеттик кызматчылардын категориясына кирбеген жана мамлекеттик мекемелерде, анын ичинде аткаруучу бийликтин мамлекеттик органдарынын карамагындагы мекемелерде иштеген кызматкерлердин эмгегине акы төлөөнүн шарттары жөнүндө” токтомунун талаптарынын аткарылышы камсыз кылынсын.

4. Кыргыз Республикасынын Транспорт жана жол министрлиги жол курулуш сапатына берилген кепилдиктин мөөнөтүн бир жылдан үч жылга чейин узартуу жана автомобиль жолдорун оңдоо жумуштары боюнча нормативдик актынын долбоорун иштеп чыгып, Кыргыз Республикасынын Өкмөтүнө сунушталсын.

5. Кыргыз Республикасынын Транспорт жана жол министрлиги алынган 250,0 миң сом өлчөмүндөгү каржылык жардамды “Кыргызаэронавигация” мамлекеттик ишканасынын бюджетине кайтарып берүү боюнча маселе каралсын.

6. Жол чарба департаментинин балансында “Ар кандай ич ара төлөмдөр” беренесинде көрсөтүлгөн 297901,4 миң сом кредитордук карызды Финансы министрлиги менен биргелешип тактап, мындан ары баланстан чыгыштоо тууралуу иш чаралар көрүлсүн.

7. Жол чарба департаментине:

7.1. Жол чарба департаментинин атайын эсебине каржылык жардам катары негизсиз которулган 2240,0 миң сом жол тейлөө ишканаларынын атайын каражаттарынын эсебине кайтарылып берүү боюнча суроосу каралсын.

7.2. Кыргыз Республикасынын Өкмөтүнүн 2011-жылдын 3-ноябрындагы №694 токтому менен бекитилген, “Бюджеттик мекемелерди финансылоодо жылдык отчёттор боюнча эсептөөлөрдө товардык-материалдык баалуулуктардын нормативден ашыкча запастарын жана каражатта калдыктарын эсепке алууну жүргүзүүнүн тартиби жөнүндө” Нускаманын талаптарына ылайык, товардык-материалдык баалуулуктардын нормативден ашыкча запастарын 8836,6 миң сом суммасындагы республикалык бюджетке которулсун (каржылоо учурунда чегерилсин).

7.3. *“Бишкек шаары - Манас эл аралык аэропорту автожолун капиталдык оңдоо” долбоору боюнча:*

- асфальттын жана битумдун базар баасынан жогорку баа менен эсептелип, өздүк наркы негизсиз өскөн, айырма суммасын жана убактылуу имарат, курулмаларга жана “өз убагында, сапаттуу аткарылган жумуш”- деп сыйлык

катарында 42935,2 миң сомдук бюджеттик каражатты үнөмдөөгө жол бербеген кызматкерлердин жоопкерчилиги каралсын;

- мындан ары подряддык жумуштар жана консультациялык кызматтар үчүн келишим түзүүдө убактылуу имарат жана курулмаларга каралган чыгымдар жана өндүргүч күчтөрдү өз убагында, сапаттуу ишке киргизген учурда төлөнүүчү сыйлыктар алдын ала төлөнбөстөн аткарылган жумуштун жыйынтыгына жана убактылуу имарат жана курулмаларга иш жүзүндө сарпталган чыгымдарга жараша төлөнүүсү каралсын;

- ашыкча көтөрүлгөн жол чуңкурларын оңдоо боюнча 1722,8 м³ асфальт жумуштарына негизсиз төлөнгөн 23131,0 миң сом бюджеттин киреше бөлүгүнө кайтарылсын;

- жолдун 16400 метринин түздүгү боюнча ченемдерге жооп бербеген, 99083,7 миң сомдук 147600 м² асфальтбетон кыртышын ЖЧК «ТехноТоп» компаниясынын эсебинен кемчиликтер четтетилсин;

- жолдун курулуш сапатын текшерүүнүн жыйынтыгы боюнча 2091,4 миң сомдук, 1188,5 метр асфальттын жараңкаларын, 677,8 м² торчолонгон асфальттын жараңкаларын оңдоо жумуштары ЖЧК «ТехноТоп» компаниясынын эсебинен аткарылсын.

7.4. Балыкчы-Тамчы-Корумду» автожолун реконструкциялоо долбоору боюнча:

- жолдун 2360 метринин түздүгү боюнча ченемдерге жооп бербеген 46033,8 миң сомдук, 3173,2 м² асфальт кыртышын ЖЧК «Лонг Хай» компаниясынын эсебинен кемчиликтер четтетилсин;

- Долбоордо көрсөтүлгөндөй, дренаждык курулмаларга сульфатка туруктуу цемент колдонулбай жасалган бетон жана темирбетон жумуштарына сарпталган 118 899,3 миң сом «Лонг Хай» ЖЧК компаниясы тарабынан аткарылган жумуштардын көлөмүнөн кыскартылсын;

- № 6 «Көпүрө иштери» ведомосту боюнча, асфальтобетон боюнча 4362,2 миң сомдук иштерди аткаргандыгы көрсөткөн, бирок ал жумуштар №5 «Дорожная одежда» ведомостуна киргизилгендиктен бул сумма Буюртмачы менен Подрядчы №6 ведомостунан алынышы керек;

- Сертификаттын №1 ведомосту боюнча, ЖЧК «Лонг Хай» компаниясынын берген конкурстук ведомостунда көрсөтүлбөгөн, айланып өтмө жолдорду камсыздоо жана тейлөө иштерине негизсиз төлөнгөн 1898,9 миң сом аткарылган жумуштардын көлөмүнөн кыскартылсын;

- Консультациялык кызматтын сметалык жана келишимдик нарктарынын ортосундагы 16284,1 миң сом айырмачылыкка жол берилгендиги жана келишим түзүлгөнгө чейин төлөм сертификаттары «Кыргыз Трэк Интернешнл» компаниясы тарабынан негизсиз тастыкталганда кабыл алгандыгы үчүн Жол чарба департаментинин кызматкерлеринин жоопкерчилиги каралсын.

7.5. 2016-жылдын 31-декабрына карата кассада негизсиз калган 1922,6 миң сом, анын ичинен № 1 Автожол чарба өндүрүштүк-линиялык башкармачылыгынын № 25 ЖТИде 1915,9 миң сом жана № 1 Автожол чарба

өндүрүштүк-линиялык башкармачылыгында 6,7 миң сом республикалык бюджеттин эсебине которулсун.

7.6. “Ош – Сарыташ – Эркештам” автожол башкармачылыгынын № 37 ЖТИси менен “Актан” жеке аудитордук компаниясынын ортосундагы аудитордук кызмат көрсөтүү келишими боюнча негизсиз төлөнгөн 20,0 миң сом бюджеттин эсебине которулсун.

7.7. №6 Өндүрүштүк тилкелик автомобиль жолдор башкармачылыгы төмөндөгүдөй чараларды иш жүзүнө ашырсун:

- 1993,5 кг 11,7 миң сомго металлоломду баланска кириштеп, сатып жана түшкөн кирешени бюджетке которуу, анын ичинен: №12 ЖТИде 392,8 кг - 3,8 миң сом, №27 ЖТИде 687,7 кг - 3,4 миң сом, №50 ЖТИде 383,0 кг - 1,9 миң сом, №52 ЖТИде 530,0 кг - 2,6 миң сом;

- №17 ЖТИге тиешелүү 8,0 гектар жана №51 ЖТИге тиешелүү 0,9 гектар жерге укуктук документтер алынсын жана жогоруда көрсөтүлгөн ЖТИлердин балансына коюлсун.

7.8. “Салыктык эмес төлөмдөр” Кыргыз Республикасынын Мыйзамынын негизинде №1 Автожол чарба өндүрүштүк-линиялык башкармачылыгынын № 958 ЖТИсинде, төлөнбөй калган 118,0 миң сом ижара акысын (30%) республикалык бюджетке которуу боюнча чечкиндүү чараларды көрүү зарыл.

7.9. Жол чарба департаментинин жол тейлөө ишканаларына:

- дебитордук карыздарды өндүрүү боюнча зарыл чараларды көрүү менен сот жана укук коргоо органдарындагы карыздарды өндүрүү боюнча иштерге тыкыр көзөмөлгө алуулары зарыл. Кредитордук карыздарды жоюу боюнча чараларды көрүүлөрү зарыл;

- материалдык баалуулуктарды, акча каражаттарын отчет берүүчүлөрдүн эсебинен негизсиз чыгарылгандыктан төмөнкү ишканалардын эсебине калыбына келтирилсин: №4 Өндүрүштүк линиялык автомобиль жолдорунун башкармачылыгынын №33 ЖТИсине 14,8 миң сом, №5 Өндүрүштүк тилкелик автомобиль жолдор башкармачылыгынын ЖТИлерине 11,4 миң сом;

- эсептин так, ыкчамдуулугун жогорулатуу максатында, бухгалтердик эсептин 1-С “Бюджеттик мекемелер үчүн бухгалтердик эсеп” автоматташтырылган түрүнүн 8-жоромолуна тажрыйбалуу, сабаттуу программалык колдоо компаниясы менен келишим түзүүнү камсыз кылынсын.

8. Кыргыз жол транс долборлоо жана изилдөө институтуна:

8.1. Кыргыз жол транс долборлоо жана изилдөө институтунун эсебинен 2016-жыл ичинде негизсиз жумшалган 324,5 миң сом акча каражаты ишкананын эсебине кайтарып берүү боюнча маселекаралсын.

8.2. «КРОС Инк» ЖЧКсындагы 2641,9 миң сомдук дебитордук карыздын пайда болушуна жол берген кызматкерлердин жоопкерчилиги каралсын жана дебитордук карыздын тез аранын ичинде кайтаруу боюнча чечкиндүү чаралар көрүлсүн.

9. “Кыргызаэронавигация” мамлекеттик ишканасында кызматтардын жана бөлүмдөрдүн штаттык бирдиктеринин минималдык ченемдерин аныктай турган ченемдик-укуктук акты иштелип чыгуусу милдеттендирилсин.

10. **Автомобиль жана суу транспорту мамлекеттик агенттигинде** кызматкерлерге негизсиз төлөнгөн 6,5 миң сом иш сапар акысы бюджетке кайтарылсын.

11. **“Бишкек автобекет” Мамлекеттик ишканасына:**

11.1. “Бишкек автобекет” Мамлекеттик ишканасынын эсебинен Кыргыз Республикасынын Өкмөтүнүн 2011 жылдын 22-февраль айында №62 “Мамлекеттик ишканаларды башкарууну өркүндөтүү жөнүндө” токтомуна ылайык республикалык бюджеттин киреше бөлүгүнө 2070,0 миң сом которулсун.

11.2. “Бишкек автобекет” Мамлекеттик ишканасында күйүүчү, майлоочу майлардын норма боюнча туура эмес, ашыкча пайдаланылган 10,8 миң сомдук күйүүчү май күнөөлүлөрдүн эсебинен, ишкананын эсебине кайтарылсын.

12. **Салмак габарит департаментине:**

12.1. Салмак габарит контролунун динамикалык системасын эксплуатацияга алуу жана балансына өткөрүп алуу чарасын тез арада корсун.

13. **Инвестициялык долбоорлорду ишке ашыруу тобуна:**

Түндүк-Түштүк альтернативдүү автомобиль жолдорун куруу долбоору боюнча:

13.1. Подрядчы - Кытайлык «Чайна Роуд энд Бридж Корп.» корпорациясы тарабынан Контрактын талабы боюнча, курулушка керектүү техникаларды тез арада толугу менен жеткирилишин камсыздоосу талап кылынсын.

13.2. Темир бетон буюмдарынын (лотоктор, бордюрлар) орнотууда кетирилген 233,7 миң АКШ долларын түзгөн дефектилер Подрядчы тарабынан оңдолуп, түзөтүлүүсү камсыз кылынсын.

13.3. Инвестициялык долбоорлорду ишке ашыруу тобу тарабынан Кыргыз Республикасынын Өкмөтүнүн 2014-жылдын 20-августундагы №334-р Буйругунун, Курулуш Келишиминдеги “Күтүлбөгөн чыгымдардын” 1 %ын пайдалануу боюнча талаптарын аткаруу камсыз кылынсын.

13.4. Банктагы 1,6 миң АКШ доллар пайыздык киреше республикалык бюджетке которулсун.

«Тараз-Талас-Суусамыр, Фаза III, 75км-105км» долбоору боюнча:

13.5. №1 ведомостунан 51,4 миң АКШ доллары суммасындагы аткарылбаган сарптоолор подрядчы (“Чакыр Япы Санайи ве Тижарет” компаниясы) менен түзүлгөн келишимдин жалпы суммасынан кыскартылсын.

13.6. №6 ведомосту “Көпүрө иштери” туура эмес көрсөтүлгөн 42,9 миң АКШ долларын жалпы контракттык баадан кыскартылсын.

13.7. №1 ведомостунан 16,9 миң АКШ доллары суммасындагы акча каражаты подрядчынын (“Чакыр Япы Санайи ве Тижарет” компаниясы) аткарылган жумуштарынын көлөмүнөн кыскартылсын же Атайы спецификациянын сандык жана сапаттык талаптарына жооп берген оргтехника жана эмеректер менен камсыз кылынсын.

13.8. ***Борбордук Азияда каттоо жолдорун жакшыртуу боюнча долбоору БА-1 КЖЖД (Ош-Худжанд), ДБ:***

Банктагы 1,3 миң АКШ доллар пайыздык киреше республикалык бюджетке которулсун.

13.9. “Кыргыз Республикасында автожолдорунун эки тилкесин реабилитациялоо долбооруна” аудит (жалпы узундугу 123,1 км ОБИ жана Бишкек-Балыкчы 23,66 км жол тилкелери):

Банктагы 2,2 миң АКШ доллар пайыздык киреше республикалык бюджетке которулсун.

13.10. «Бишкек-Нарын-Торугарт, 272 км –365 км» реабилитациялоо долбоору боюнча:

Жумуш көлөмүнүн ведомосту боюнча, асфальттын жогорку катмарын камсыздоо, төшөө жана таптоо жумуштарынын көлөмүнөн ашыкча көрсөтүлгөн 1110,2 миң АКШ долларлык жумуш көлөмү, аткарылган жумуштарынын көлөмүнөн кыскартылсын.

13.11. «Бишкек-Нарын-Торугарт, 479 км –539 км реабилитациялоо долбоору боюнча:

19,6 миң АКШ долларын түзгөн, дефект менен курулган асфальт-бетон жабуунун Подрядчы тарабынан оңдолуп түзөлүүгө тийиш.

Аудиттин жыйынтыгы боюнча жөнөтүлсүн:

- Кыргыз Республикасынын Жогорку кеңешине – отчет;
- Кыргыз Республикасынын Президентинин Аппаратына - отчет;
- Кыргыз Республикасынын Өкмөтүнө – отчет;
- Кыргыз Республикасынын Каржы министрлигине – жазма буйрук;
- Кыргыз Республикасынын Транспорт жана жол министрлигине – отчет, жазма буйрук жана сунуштама;
- Кыргыз Республикасынын Башкы прокуратурасына – “Бишкек шаары - Манас эл аралык аэропорту автожолун капиталдык оңдоо” жана “Балыкчы-Тамчы-Корумду” автожолун реконструкциялоо долбоорлору боюнча жалпы аныкталган 388222,8 миң сомду түзгөн курулуш ченемдерине жана башка каржы бузуу фактыларына укуктук баа берүү үчүн тийиштүү материалдар.