Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

25.01.2021 жыл № 710000000-4-6-115844

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Астана қаласы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ

«Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес, камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтар туралы 040240004422, "Қазақстан Республикасы Қорғаныс министрлігінің "20015 әскери бөлімі" республикалық мемлекеттік мекемесі камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтар туралы.

Заңның 31 – бабының 2-тармағына сәйкес Сіз камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы осы хабарламаны (бұдан әрі-хабарлама) ол тапсырылған (алынған) күннен кейінгі күннен бастап он жұмыс күні ішінде орындау қажет.

Хабарлама қарсылықтарды қарау нәтижелерін ескере отырып, хабарламада көрсетілген бұзушылықтар жойылған жағдайларда орындалды деп танылады.

Бұзушылықтарды жою туралы ақпаратты (қажет болған жағдайда растайтын құжаттарды) камералдық бақылау жүргізу қағидаларына (бұдан әрі-қағидалар) 4 – қосымшаға сәйкес хабарламаны жіберген уәкілетті органға веб-портал арқылы мемлекеттік аудит объектісі ұсынады.

Қағиданың 35-тармағына сәйкес хабарламада көрсетілген бұзушылықтармен келіспеген жағдайда, мемлекеттік аудит объектісі оны веб-портал арқылы жеткізген күннен кейінгі күннен бастап бес жұмыс күні ішінде уәкілетті органға Қағидаларға 6-қосымшаға сәйкес қарсылықты қажет болған жағдайда жібереді.

Қажет болған жағдайда қарсылыққа қарсылықтың дәлелдерін растайтын құжаттардың көшірмелері қоса берілуі мүмкін.

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламаны белгіленген мерзімде орындамау Заңның 32-бабының 1-тармағына сәйкес бюджетті атқару жөніндегі орталық уәкілетті органда ашылған мемлекеттік аудит объектілерінің кодтары мен шоттары, сондай-ақ мемлекеттік аудит объектілерінің банк шоттары (корреспонденттік шоттарды қоспағанда) бойынша шығыс операцияларын тоқтата тұруға әкеп соғады, сондай-ақ «Әкімшілік құқық бұзушылық туралы» 2014 жылғы 5 шілдедегі Қазақстан Республикасы Кодексінің 462-бабының 3-бөлігіне сәйкес лауазымды адамдардың әкімшілік жауаптылыққа тартуға әкеп соғады.

Заңның 60-бабына сәйкес мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау органдарының және (немесе) олардың лауазымды адамдарының іс-әрекеттеріне (әрекетсіздігіне) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен шағым жасалуы мүмкін.

Анықталған бұзушылықтар сипатталған қосымша 1 парақта.

Ішкі мемлекеттік аудит жөніндегі уәкілетті
орган аумақтық ведомствосының басшысы
Есдавлетов Ильяс Жандарбекович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Астана қаласы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Байхожаев Нурбол Амирович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 5065245-2 2021 жылға ҚР ҚК мұқтажы үшін жанармайды конкурс тәсілімен мемлекеттік сатып алу Лоттың № 36845065-ОК1 Жанармай камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (-тар) анықталды:

Бұзушылық тармағының нөмірі	**Тәуекел бейіні**	**Ережелері бұзылған нормативтік құқықтық актілердің баптарына, тармақтарына және тармақшаларына сілтеме жасай отырып, бұзушылық сипатының сипаттамасы**	**Бұзушылықтарды растайтын құжаттардың деректемелері мен атаулары**
Пункт 1	№6 - тәуекел бейіні		

(Әрбір бұзушылық фактісі жеке тармақпен белгіленеді және тәуекел бейінін көрсете отырып, ережелері бұзылған нормативтік құқықтық актілердің баптарына, тармақтары мен тармақшаларына сілтеме жасай отырып, бұзушылық сипатын сипаттай отырып, толассыз тәртіппен нөмірленеді. Бұзушылық сипаттамасында бұзушылықтарды растайтын құжаттардың деректемелері мен атауларына сілтеме жасалады.)

Жоғарыда баяндалғанның негізінде анықталған бұзушылықтар Камералдық бақылау жүргізу қағидалардың 3-қосымшасына сәйкес жойылуға жатады.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

25.01.2021 года № 710000000-4-6-115844

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по городу Астане Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК"

В соответствии с подпунктом 1) пункта 4 статьи 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» (далее – Закон) уведомляет Республиканское государственное учреждение "Войсковая часть 20015" Министерства обороны Республики Казахстан, 040240004422, г.Нур-Султан о нарушениях, выявленных по результатам камерального контроля.

В соответствии с пунктом 2 статьи 31 Закона Вам необходимо исполнить настоящее уведомление об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля (далее – уведомление) в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем его вручения (получения).

Уведомление признается исполненным в случаях устранения нарушений, указанных в уведомлении с учетом результатов рассмотрения возражений.

Информация об устранении нарушений (при необходимости подтверждающие документы) представляются объектом государственного аудита посредством веб-портала в уполномоченный орган, направивший уведомление согласно приложению 4 к Правилам проведения камерального контроля (далее – Правила).

В соответствии с пунктом 35 Правил, в случае несогласия с нарушениями, указанными в уведомлении, объект государственного аудита при необходимости в течение пяти рабочих дней со дня, следующего за днем его доставки посредством веб-портала направляет уполномоченному органу возражение согласно приложению 6 к Правилам.

При необходимости к возражению могут быть приложены копии документов, подтверждающих доводы возражения.

Неисполнение в установленный срок уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, влечет приостановление расходных операций по кодам и счетам объектов государственного аудита, открытых в центральном уполномоченном органе по исполнению бюджета, а также банковским счетам (за исключением корреспондентских) объектов государственного аудита в соответствии с пунктом 1 статьи 32 Закона, а также административную ответственность должностных лиц в соответствии с частью 3 статьи 462 Кодекса Республики Казахстан от 5 июля 2014 года «Об административных правонарушениях».

В соответствии со статьей 60 Закона действия (бездействие) органов государственного аудита и финансового контроля и (или) их должностных лиц могут быть обжалованы в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

Приложение с описанием выявленных нарушений на 1 листе(-ах).

Руководитель территориального ведомства
уполномоченного органа по внутреннему
государственному аудиту _____
Есдавлетов Ильяс Жандарбекович

Приложение
к уведомлению об устранении нарушений,
выявленных по результатам камерального
контроля

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по городу Астане Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК" Байхожаев Нурбол Амирович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5065245-2 Государственные закупки способом конкурса топлива для нужд Вооруженных Сил Республики Казахстан на 2021 год № лота 36845065-ОК1 Топливо на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):

Номер пункта нарушения	Профиль риска	Описание характера нарушения, со ссылкой на статьи, пункты и подпункты нормативных правовых актов, положения которых нарушены	Реквизиты и наименования документов, подтверждающих нарушения

Пункт 1	Профиль риска №6	Мною, Сотрудником РГУ «Департамент внутреннего государственного аудита по городу Нур-Султан Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан» Байжожаевым Н.А. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль закупки №5065245-2 по государственным закупкам «Топлива для нужд Вооруженных Сил Республики Казахстан на 2021 год» лот №36845065-ОК1 на предмет соблюдения законодательства о государственных закупках. Организатором государственных закупок является Республиканское государственное учреждение "Войсковая часть 20015" Министерства обороны Республики Казахстан (далее – Организатор). По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): В соответствии с п.150 «Правил осуществления государственных закупок», утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015 г. №648 (далее – Правила), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если он определен не соответствующим квалификационным требованиям по следующим основаниям: - несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. В приложении 1-1 (квалификационные требования) к конкурсной документации, заказчиком в части обладания материальными и трудовыми ресурсами установлены следующие квалификационные требования: - автотранспортные средства для перевозки топлива (предоставить копию договора аренды либо копию подтверждающего документа собственных автотранспортных средств потенциального поставщика) в количестве 2-х единиц. - Водители автотранспортных средств для перевозки топлива (предоставить: - копию водительского удостоверения категории автотранспортных средств для перевозки топлива; - копию свидетельства о допуске водителя к перевозке опасных грузов по территории Республики Казахстан; - копии подтверждающих документов о наличии стажа непрерывной работы в качестве водителя транспортного средства в категории, соответствующей управлению автотранспортными средствами для перевозки топлива не менее трех лет) в количестве 2-х водителей. Согласно пп.2 п.18 Правил перевозки опасных грузов автомобильным транспортом, утвержденные приказом Министра по инвестициям и развитию Республики Казахстан от 17.04.2015 года за №460 (далее – Правила перевозки), водители, осуществляющие перевозку опасных грузов автотранспортным средством, соответствуют следующим требованиям наличие стажа непрерывной работы в качестве водителя транспортного средства этой категории не менее трех лет. Согласно протоколу итогов конкурса №4731873 от 30.12.2020 года конкурсные заявки потенциальных поставщиков: - ТОО "Real Town", ТОО "DieselGroup", ИП "МАМУРОВ Т.Х.", ИП "Мажитов Уали Химинович" и ТОО "АИР Строй Монтаж" допущены к участию в конкурсе. Проведенной проверкой (камеральным контролем) установлено следующее. ТОО "Real Town" в сведениях о квалификациях в части обладания материальными ресурсами заявлены сведения по наличию 2-х автотранспортных средств: 1. Mercedes-bens actors (госномер 043DRB05 технический паспорт ВА №00329249, выданный 26.09.2017 г.). При этом приложен договор аренды на данный транспорт за №13 от 01.04.2017 г., со сроком действия до 01.04.2018 г.; 2. Chacman (госномер 848FAB05 технический паспорт №BE 00147860 выданный 07.11.2017 г.). При этом приложен договор аренды на данный транспорт за №14 от 01.04.2017 г., со сроком действия до 01.04.2018 г. Таким образом, поставщиком заявлены недостоверные сведения по материальным ресурсам. ТОО "DieselGroup" в сведениях о квалификации заявлены сведения по наличию: В части обладания материальными ресурсами 2 автотранспортных средств: 1. VOLVO (госномер 527MCZ05 технический паспорт №MQ00298140 выданный от 27.08.2020 г.) с прицепом (госномер 96GDA05 технический паспорт №BE00177699 выданный от 13.06.2020 г.), при этом приложен договор аренды на данный транспорт за №04-03-17 от 05.03.2017 г.; 2. MAN (госномер 735BDW05 технический паспорт №BE00179070 выданный 09.07.2020 г.), при этом приложен договор аренды на данный транспорт за №05-03-17 от 05.03.2017 г. Таким образом, поставщиком в части обладания материальными ресурсами заявлены недостоверные сведения. В части обладания трудовыми ресурсами 2 водителя с приложением подтверждающих документов на имя: 1. Асимов Халмурат Магамедович; 2. Исламов Султан Нурахунович. При этом в п.5 сведений о квалификации установлены требования по указанию документов, номеров и даты приложенных документов, которые поставщиком не были выполнены. ИП "Мамуров Т.Х." в сведениях о квалификация заявлены сведения о наличии 2-х автотранспортных средств с приложением подтверждающих документов: 1. Камаз (госномер Н179901 технический паспорт №ZV00036426 выданный 08.06.2018 г. на ТОО "Nomad Oil"). 2. Камаз (госномер Н178601 технический паспорт №ZV00036342 выданный 05.06.2018 г. на ТОО "Nomad Oil"). При этом приложен договор аренды на данные автотранспортные средства за №46 от 12.11.2020 г., заключенный с ТОО "In Oil LTD KZ". ИП "Мажитов Уали Химинович" в сведениях о квалификации заявлены сведения по наличию: В части обладания трудовыми ресурсами 2 водителя с приложением подтверждающих документов на имя: 1. Менщиков Владислав Валерьевич; 2. Малиманов Валерий Владимирович. В соответствии со ст.35 Трудового кодекса Республики Казахстан (далее – Кодекс), документом, подтверждающим трудовую деятельность работника, может быть любой из следующих: 1) трудовая книжка; 2) трудовой договор с отметкой работодателя о дате и основании его прекращения; 3) выписки из актов работодателя, подтверждающих возникновение и (или) прекращение трудовых отношений на основе заключения и (или) прекращения трудового договора; 4) выписки из ведомости выдачи заработной платы работникам; 5) послужной список (перечень сведений о работе, трудовой деятельности работника), подписанный и заверенный печатью работодателя (при ее наличии); 8) архивная справка, содержащая сведения о трудовой деятельности работника; 9) вступившее в законную силу решение суда об установлении юридического факта, подтверждающего наличие трудовых отношений. В приложенных документах на имя вышеуказанных водителей, к выпискам из пенсионных отчислений не приложены вышеперечисленные документы подтверждающие стаж работы водителей. ТОО "АИР Строй Монтаж" в сведениях о квалификациях, в части обладания трудовыми ресурсами, заявлены сведения по наличию 2-х водителей на имя Пономарева Дениса Михайловича и Шурхай Ивана Николаевича, по которым не представлены документы, подтверждающие стаж работника. На основании вышеизложенного, конкурсной комиссией в нарушение пп.1 п.150 Правил, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО "Real Town", ТОО "DieselGroup", ИП "МАМУРОВ Т.Х.", ИП "Мажитов Уали Химинович" и ТОО "АИР Строй Монтаж" необоснованно допущены к участию в конкурсе. По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиль риска №6.	Мною, Сотрудником РГУ «Департамент внутреннего государственного аудита по городу Нур-Султан Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан» Байжожаевым Н.А. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль закупки №5065245-2 по государственным закупкам «Топлива для нужд Вооруженных Сил Республики Казахстан на 2021 год» лот №36845065-ОК1 на предмет соблюдения законодательства о государственных закупках. Организатором государственных закупок является Республиканское государственное учреждение "Войсковая часть 20015" Министерства обороны Республики Казахстан (далее – Организатор). По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): В соответствии с п.150 «Правил осуществления государственных закупок», утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015 г. №648 (далее – Правила), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если он определен не соответствующим квалификационным требованиям по следующим основаниям: - несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. В приложении 1-1 (квалификационные требования) к конкурсной документации, заказчиком в части обладания материальными и трудовыми ресурсами установлены следующие квалификационные требования: - автотранспортные средства для перевозки топлива (предоставить копию договора аренды либо копию подтверждающего документа собственных автотранспортных средств потенциального поставщика) в количестве 2-х единиц. - Водители автотранспортных средств для перевозки топлива (предоставить: - копию водительского удостоверения категории автотранспортных средств для перевозки топлива; - копию свидетельства о допуске водителя к перевозке опасных грузов по территории Республики Казахстан; - копии подтверждающих документов о наличии стажа непрерывной работы в качестве водителя транспортного средства в категории, соответствующей управлению автотранспортными средствами для перевозки топлива не менее трех лет) в количестве 2-х водителей. Согласно пп.2 п.18 Правил перевозки опасных грузов автомобильным транспортом, утвержденные приказом Министра по инвестициям и развитию Республики Казахстан от 17.04.2015 года за №460 (далее – Правила перевозки), водители, осуществляющие перевозку опасных грузов автотранспортным средством, соответствуют следующим требованиям наличие стажа непрерывной работы в качестве водителя транспортного средства этой категории не менее трех лет. Согласно протоколу итогов конкурса №4731873 от 30.12.2020 года конкурсные заявки потенциальных поставщиков: - ТОО "Real Town", ТОО "DieselGroup", ИП "МАМУРОВ Т.Х.", ИП "Мажитов Уали Химинович" и ТОО "АИР Строй Монтаж" допущены к участию в конкурсе. Проведенной проверкой (камеральным контролем) установлено следующее. ТОО "Real Town" в сведениях о квалификациях в части обладания материальными ресурсами заявлены сведения по наличию 2-х автотранспортных средств: 1. Mercedes-bens actors (госномер 043DRB05 технический паспорт ВА №00329249, выданный 26.09.2017 г.). При этом приложен договор аренды на данный транспорт за №13 от 01.04.2017 г., со сроком действия до 01.04.2018 г.; 2. Chacman (госномер 848FAB05 технический паспорт №BE 00147860 выданный 07.11.2017 г.). При этом приложен договор аренды на данный транспорт за №14 от 01.04.2017 г., со сроком действия до 01.04.2018 г. Таким образом, поставщиком заявлены недостоверные сведения по материальным ресурсам. ТОО "DieselGroup" в сведениях о квалификации заявлены сведения по наличию: В части обладания материальными ресурсами 2 автотранспортных средств: 1. VOLVO (госномер 527MCZ05 технический паспорт №MQ00298140 выданный от 27.08.2020 г.) с прицепом (госномер 96GDA05 технический паспорт №BE00177699 выданный от 13.06.2020 г.), при этом приложен договор аренды на данный транспорт за №04-03-17 от 05.03.2017 г.; 2. MAN (госномер 735BDW05 технический паспорт №BE00179070 выданный 09.07.2020 г.), при этом приложен договор аренды на данный транспорт за №05-03-17 от 05.03.2017 г. Таким образом, поставщиком в части обладания материальными ресурсами заявлены недостоверные сведения. В части обладания трудовыми ресурсами 2 водителя с приложением подтверждающих документов на имя: 1. Асимов Халмурат Магамедович; 2. Исламов Султан Нурахунович. При этом в п.5 сведений о квалификации установлены требования по указанию документов, номеров и даты приложенных документов, которые поставщиком не были выполнены. ИП "Мамуров Т.Х." в сведениях о квалификация заявлены сведения о наличии 2-х автотранспортных средств с приложением подтверждающих документов: 1. Камаз (госномер Н179901 технический паспорт №ZV00036426 выданный 08.06.2018 г. на ТОО "Nomad Oil"). 2. Камаз (госномер Н178601 технический паспорт №ZV00036342 выданный 05.06.2018 г. на ТОО "Nomad Oil"). При этом приложен договор аренды на данные автотранспортные средства за №46 от 12.11.2020 г., заключенный с ТОО "In Oil LTD KZ". ИП "Мажитов Уали Химинович" в сведениях о квалификации заявлены сведения по наличию: В части обладания трудовыми ресурсами 2 водителя с приложением подтверждающих документов на имя: 1. Менщиков Владислав Валерьевич; 2. Малиманов Валерий Владимирович. В соответствии со ст.35 Трудового кодекса Республики Казахстан (далее – Кодекс), документом, подтверждающим трудовую деятельность работника, может быть любой из следующих: 1) трудовая книжка; 2) трудовой договор с отметкой работодателя о дате и основании его прекращения; 3) выписки из актов работодателя, подтверждающих возникновение и (или) прекращение трудовых отношений на основе заключения и (или) прекращения трудового договора; 4) выписки из ведомости выдачи заработной платы работникам; 5) послужной список (перечень сведений о работе, трудовой деятельности работника), подписанный и заверенный печатью работодателя (при ее наличии); 8) архивная справка, содержащая сведения о трудовой деятельности работника; 9) вступившее в законную силу решение суда об установлении юридического факта, подтверждающего наличие трудовых отношений. В приложенных документах на имя вышеуказанных водителей, к выпискам из пенсионных отчислений не приложены вышеперечисленные документы подтверждающие стаж работы водителей. ТОО "АИР Строй Монтаж" в сведениях о квалификациях, в части обладания трудовыми ресурсами, заявлены сведения по наличию 2-х водителей на имя Пономарева Дениса Михайловича и Шурхай Ивана Николаевича, по которым не представлены документы, подтверждающие стаж работника. На основании вышеизложенного, конкурсной комиссией в нарушение пп.1 п.150 Правил, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО "Real Town", ТОО "DieselGroup", ИП "МАМУРОВ Т.Х.", ИП "Мажитов Уали Химинович" и ТОО "АИР Строй Монтаж" необоснованно допущены к участию в конкурсе. По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиль риска №6.

(Каждый факт нарушения фиксируется отдельным пунктом и нумеруется в сквозном порядке с указанием профиля риска, описанием характера нарушения со ссылкой на статьи, пункты и подпункты нормативных правовых актов, положения которых нарушены. В описании нарушения делается ссылка на реквизиты и наименования документов, подтверждающих нарушения.)

На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 к Правилам проведения камерального контроля.