Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

11.03.2021 жыл № 191010000-4-6-122643

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы облысы 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 990640002587, "Ескелді ауданы әкімінің аппараты" ММ 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
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Жақсылықұлы Берік «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 №: 5325321-1 «Ескелді ауданы әкімінің аппараты» ММ ғимаратына тәуліктік күзет қызметін көрсету Лоттың № 40786461-ОК1 Күзет қызметтері 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

11.03.2021 года № 191010000-4-6-122643

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан"

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 ГУ "Аппарат Акима Ескельдинского района", 990640002587, с.Карабулак 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
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна _____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Жақсылықұлы Берік в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5325321-1 Услуги по круглосуточной охране здания ГУ «Аппарат акима Ескельдинского района» № лота 40786461-ОК1 Услуги охраны 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	Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мною, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Алматинской области Жақсылықұлы Б., в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственных закупок способом конкурса №5325321-1 «Услуги по круглосуточной охране здания ГУ «Аппарат акима Ескельдинского района» на общую сумму 2 500 000 тенге, на основании жалоб ТОО «Охрана-АИДА» №87643 от 24 февраля 2021 года, ТОО «АсМарАл» №87746 от 24 февраля 2021 года, поступившие посредством веб-портала государственных закупок. Лот №40786461-ОК1 - «Услуги охраны» на сумму 2 500 000 тенге. Организатор – ГУ «Аппарат Акима Ескельдинского района», БИН 990640002587. Срок начала приема заявок – 25.01.2021 г.; Срок окончания приема заявок – 09.02.2021 г. Согласно протокола об итогах №4884079 от 17.02.2021г., конкурсной комиссией принято решение о допуске к участию всех потенциальных поставщиков. Также Организатором применена условная скидка к потенциальным поставщикам следующим образом: ТОО «Охранное агентство «Карат» - 5%; ТОО «АсМарАл» - 5%; ТОО «ЕЛЬТАЙ.kz» – 0,5%; ТОО «Охрана-АИДА» - 5%. Победителем признан ТОО «АсМарАл» с условной скидкой 8% (5% за опыт на рынке закупаемых услуг, 3% за показатель уплаченных налогов). По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: По профилю риска №6 «Принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках». Согласно подпункту 4) пункта 1 статьи 9 Республики Казастан «О государственных закупках» (далее по тексту - Закон), к потенциальным поставщикам предъявляется квалификационное требование обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. Вместе с тем, согласно пп.2) п.2 приложения 4 к Правилам осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. №648 (далее по тексту – Правила), конкурсная документация включает в себя квалификационные требования согласно приложениям 1-1, 1-2, 1-3 и 1-4 к конкурсной документации. Изучением материалов конкурсной документации установлено, что Организатором при разработке Приложения 1-4 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг), в соответствии с пп.4) п.1 ст. 9 Закона, установлены квалификационные требование к потенциальным поставщикам о наличии следующих трудовых ресурсов: - 3 охранника с предоставлением подтверждающим документом, о квалификации, что он не состоит на учете в органах здравоохранения в связи с психическими заболеваниями, алкоголизмом и наркоманией, отсутствие судимости у сотрудников охраны. Согласно пункту 3 статьи 9 Закона, потенциальный поставщик в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям, установленным настоящей статьей, представляет организатору государственных закупок соответствующие документы, предусмотренные правилами осуществления государственных закупок. В соответствии с подпунктом 1) пункта 150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям в случае несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Согласно утвержденной Правилами форме приложения 6 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках услуг), потенциальными поставщиками предоставляются сведения о требуемых трудовых ресурсах, необходимых для оказания услуг, с указанием наименования специальности (квалификации), Ф. И. О. работников (с приложением электронной копии документа, удостоверяющего личность), документ о квалификации (с указанием номера и даты выдачи диплома об образовании, сертификата, аттестата, с приложением их электронных копии), и ссылку на электронные копии подтверждающих документов. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «АсМарАл» установлено, что в пункте 5 (Сведения о требуемых трудовых ресурсах, необходимых для выполнения работ), приложения 6 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках услуг), заявлены 3 охранника (Акжолов С.У., Абдрахманов Н.А., Муханов А.Б.). Однако, в указанной ссылке на электронные копии подтверждающих документов, на заявленного охранника Муханова А.Б., приложен просроченный документ удостоверения личности №030782097 действительный до 14.10.2020 года, тогда как дата публикации вышеуказанного электронного конкурса 18 января 2021 года, срок начала приема заявок 25 января 2021 года, срок окончания приема заявок 09 февраля 2021 года. Соответственно, на момент подачи конкурсной заявки (28 января 2021 года), потенциальным поставщиком ТОО «АсМарАл», был приложен просроченный документ удостоверения личности на охранника Муханова А.Б. Следовательно, потенциальный поставщик ТОО «АсМарАл», не подтвердил свое соответствие квалификационным требованиям в части обладания трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. На основании подпункта 1) пункта 150 Правил, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «АсМарАл», подлежит отклонению от участия по причине несоответствия потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Таким образом, Организатором в нарушение подпункта 1) пункта 150 Правил, неправомерно принято решения о допуске потенциального поставщика ТОО «АсМарАл». В связи с этим, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствие с Правилами в срок, определенный в уведомлении. Одновременно разъясняем, что согласно части 2 Примечания статьи 207 Кодекса Республики Казахстан «Об административных правонарушениях», «Должностное лицо не подлежит привлечению к административной ответственности, предусмотренной настоящей статьей, в случае самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем вручения объекту контроля уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля». На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению.	подпункт 1) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. №648, неправомерное принятие решения о допуске потенциального поставщика ТОО «АсМарАл».

(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.