Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

16.03.2021 жыл № 790000000-4-6-123700

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шымкент қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі

«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 000840002589, Шымкент қаласы мәдениет, тілдерді дамыту және архивтер басқармасының "Шымкент мемлекеттік зоологиялық саябағы" мемлекеттік коммуналдық қазыналық кәсіпорны 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
Мараимов Еркебулан Зулхарнаевич _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шымкент қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Ахметова Әйгерім Ерғабылқызы «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 №: 5359307-1 Азық түлік сатып алу Лоттың № 40453553-ОК1 Асбұршақ жармасы 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	Менімен, Шымкент қаласы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаментінің (бұдан әрі – Департамент) бас маманы А.Ахметова тарапынан, Қазақстан Республикасының "Мемлекеттік сатып алу туралы" Заңының 16 бабының 5) тармақшасына сәйкес, ИП Ерасылдың шағымы негізінде мемлекеттік сатып алу веб-порталы арқылы Шымкент қаласы мәдениет, тілдерді дамыту және архивтер басқармасының «Шымкент мемлекеттік зоологиялық паркі» МКҚК-ны ашық конкурс тәсілімен ұйымдастырылған №5359307-1 «Азық-түлік өнімдерін сатып алу» 40795358-ОК1, 40436486-ОК1, 40678444-ОК1, 40542958-ОК1, 40453553-ОК1, 40655011-ОК1, 40453155-ОК1, 40679188-ОК1, 40643634-ОК1, 40424939-ОК1, 40429832-ОК1, 40436486-ОК1, 40678444-ОК1, 40542958-ОК1, 40453553-ОК1, 40655011-ОК1, 40453155-ОК1, 40679188-ОК1, 40643634-ОК1, 40453155-ОК1, 40679188-ОК1, 40643634-ОК1, 40623797-ОК1 лоттарына қатысты мемлекеттік сатып алуға камералдық бақылау жүргізілді. Камералдық бақылау нәтижелері бойынша мынадай бұзушылықтар анықталды: ҚР "Мемлекеттік сатып алу туралы" Заңының (бұдан әрі - Заң) 9 бабының 1-тармағына сәйкес, әлеуетті өнім берушілерге мынадай біліктілік талаптары қойылады: 1) құқық қабілеттілігінің (заңды тұлғалар үшін), азаматтық әрекетке қабілеттілігінің (жеке тұлғалар үшін) болуы; 2) қаржылық орнықты болуы және тиісті қаржы жылына республикалық бюджет туралы заңда белгіленген айлық есептік көрсеткіштің алты еселенген мөлшерінен асатын салықтық берешегінің болмауы. Әлеуетті өнім берушілердің қаржылық орнықтылығы оларды мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларында айқындалған тәртіппен санаттау жолымен айқындалады. 3) банкроттық не таратылу рәсіміне жатқызылмауы; 4) мемлекеттік сатып алу туралы шарт бойынша міндеттемелерді орындау үшін жеткілікті материалдық, еңбек және қаржы ресурстарының болуы; 5) жұмыс тәжірибесінің болуы. Осы тармақтың бірінші бөлігінің 2), 4) және 5) тармақшаларында көзделген біліктілік талаптары мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларында айқындалатын тәртіппен белгіленеді. 2. Осы баптың 1-тармағының 4) тармақшасында көрсетілген: 1) мемлекеттік сатып алуға әлеуетті өнім берушілердің қатысуын шектейтін және негізсіз күрделендіретін; 2) тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді мемлекеттік сатып алу туралы шарт бойынша міндеттемелерді орындау қажеттігінен тікелей туындамайтын біліктілік талаптарын белгілеуге жол берілмейді. Заңының 9 бабының 3-тармағында, әлеуетті өнім беруші өзінің осы бапта белгіленген біліктілік талаптарына сәйкестігін растау үшін мемлекеттік сатып алуды ұйымдастырушыға мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларында көзделген тиісті құжаттарды ұсынады делінген. Заңның 10-бабының 1-тармағына сәйкес, әлеуетті өнім беруші мынадай негіздердің бірі бойынша: 1) әлеуетті өнім берушінің және (немесе) ол тартатын жұмыстардың не көрсетілетін қызметтердің қосалқы мердігерінің (бірлесіп орындаушысының) біліктілік талаптарына сәйкестігін растау үшін құжат (құжаттар) ұсынбағанда; 2) әлеуетті өнім беруші өзінің сәйкестігін растау үшін ұсынған құжаттарда қамтылған ақпараттың негізінде біліктілік талаптарына сәйкес келмеу, сондай-ақ ол тартатын жұмыстардың не көрсетілетін қызметтердің қосалқы мердігерінің (бірлесіп орындаушысының) біліктілік талаптарына сәйкес келмеуі фактісі анықталғанда; 3) біліктілік талаптары бойынша анық емес ақпарат беру фактісі анықталғанда біліктілік талаптарына сәйкес келмейді деп танылады. Бұдан бөлек, Заңның 10-бабының 2-тармағына сәйкес, әлеуетті өнім берушіні және (немесе) ол тартатын жұмыстардың не көрсетілетін қызметтердің қосалқы мердігерін (бірлесіп орындаушысын) осы баптың 1-тармағында көзделмеген негіздер бойынша біліктілік талаптарына сәйкес келмейді деп тануға жол берілмейді деп айқындалған. «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларын бекіту туралы» (бұдан әрі - Қағида) Қағидасының конкурстық құжаттамасының 2-3 қосымшасының (Сатып алынатын қызметтердің техникалық ерекшелігі) ескертпесінің 2-тармағында, техникалы керек шелікте әлеуетті өнім берушіге қойылатын біліктілік талаптарын белгілеуге жол берілмейді делінген. Сонымен қатар, Қағидасының конкурстық құжаттамасының 2-3 қосымшасының (Сатып алынатын қызметтердің техникалық ерекшелігі) ескертпесінің 3-тармағында, өзге құжаттарда техникалық ерекшеліктің талаптарын белгілеуге жол берілмейді делінген. Осылайша, техникалық ерекшелікте қойылатын біліктілік талаптарын әлеуетті өнім берушіге белгілеуге рұқсат етілмейді, өйткені конкурстық құжаттамасының 2-3 қосымшасының (Сатып алынатын қызметтердің техникалық ерекшелігі) ескертпесінің 2-тармағында техникалы керек шелікте әлеуетті өнім берушіге қойылатын біліктілік талаптарын белгілеуге жол берілмейді делінген. Бұл ретте, Тапсырыс берушіге шарт бойынша міндеттемелерді орындау үшін қажетті материалдық және еңбек ресурстары туралы әлеуетті өнім берушіге қойылатын біліктілік талаптары конкурстық құжаттамасының 1-1-қосымшасында (көрсетілетін қызметтерді мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру кезінде) көрсетіледі. Бұдан бөлек, конкурстық құжаттаманың 1-1-қосымшасының (көрсетілетін қызметтерді мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру кезінде) ескертпесінің 2-тармағында, өзге құжаттарда әлеуетті өнім берушілерге қойылатын біліктілік талаптарын белгілеуге жол берілмейді делінген. Сондай-ақ, конкурстық құжаттаманың 6-қосымшасының (Біліктілік туралы мәліметтер) ескертпесінің 2-тармағына сәйкес, растау құжаттарының электрондық көшірмелерін беру конкурстық құжаттамада оларды көрсету көзделген мәліметтер бойынша ғана міндетті. Конкурстық құжаттамада тиісті материалдық және еңбек ресурстарына ие болу бөлігінде талаптар көзделмеген жағдайда растау құжаттарының электрондық көшірмелерін бермеуге де болады. Яғни, қатысушы әлеуетті өнім берушілер конкурстық құжаттаманың 1-1-қосымшасыда (көрсетілетін қызметтерді мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру кезінде) қойылған біліктілік талаптары бойынша ғана растау құжаттарының электрондық көшірмелерін беру конкурстық құжаттамада оларды көрсету көзделген мәліметтер бойынша ғана міндетті. Конкурстық құжаттаманың 1-1-қосымшасының (көрсетілетін қызметтерді мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру кезінде) әлеуетті өнім берушілерге материалдық және еңбек ресурстары мынадай талаптар қойылған болатын: -Автотранспортные средства (собственные и/или арендованные) предназначенные для бесперебойной поставки продуктов питания, в том числе скоропортящихся, до места назначения (изотермические кузова без холода, охлаждаемые кузова)- 1 дана; - Водитель-экспедитор- 1 дана. Осыған орай, конкурс жеңімпазы болып табылатын Крестьянское хозяйство «БЕКЕТ» конкурстық құжаттаманың 1-1-қосымшасының (көрсетілетін қызметтерді мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру кезінде) әлеуетті өнім берушілерге материалдық және еңбек ресурстарында талап етілген құжаттарды ұсынбағаны анықталды. Бұл ретте, Қағиданың 150-тармағына сәйкес әлеуетті өнім берушінің Крестьянское хозяйство «БЕКЕТ» конкурстық өтінімі конкурсқа қатысудан шеттетуге жатады.	Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларын бекіту туралы Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы № 648 бұйрығы

(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

16.03.2021 года № 790000000-4-6-123700

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственого аудита по городу Шымкент 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 Государственное коммунальное казенное предприятие "Шымкентский государственный зоологический парк" управления культуры, развития языков и архивов города Шымкент, 000840002589, г.Шымкент 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
Мараимов Еркебулан Зулхарнаевич

_____

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственого аудита по городу Шымкент Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Ахметова Әйгерім Ерғабылқызы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5359307-1 Закупка продуктов питания № лота 40453553-ОК1 Крупа гороховая 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		

(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.