Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

07.04.2021 жыл № 750000000-4-5/6-127046

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы 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 080740008679, "Алатау ауданы әкімінің аппараты" ҚММ 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
Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Нуралиев Багдат Капалбаевич «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 5340573-1 Алматы қаласының Алатау ауданында ағаштарды санитарлық және қалыптап кесу, ағаштарды құлату және өтемдік отырғызу бойынша жұмыстар жүргізу Лоттың № 40086808-ОК1 Работы по озеленению и сопутствующие к ним 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	№5 - тәуекел бейіні		
Пункт 2	№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

07.04.2021 года № 750000000-4-5/6-127046

РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы 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 КГУ "Аппарат акима Алатауского района", 080740008679, г.Алматы 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
Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич

_____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Нуралиев Багдат Капалбаевич в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5340573-1 Проведение работ по санитарной и формовочной обрезке деревьев, валке и компенсационной посадке деревьев в Алатауском районе города Алматы № лота 40086808-ОК1 Работы по озеленению и сопутствующие к ним на основании жалобы 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 №5	Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Нуралиевым Б.К. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» и на основании обращении ОО "Аяулы-Алақан", ОО "Общество Инвалидов "Нур ниет" и ОО "Казахское общество глухонемых", проведен камеральный контроль государственных закупок посредством веб-портала способом открытого конкурса № 5340573-1 «Проведение работ по санитарной и формовочной обрезке деревьев, валке и компенсационной посадке деревьев в Алатауском районе города Алматы». Камеральный контроль проведен дистанционно, на рабочем месте, без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале, по признакам риска четвертого направления. По итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в неправомерном допуске к участию в конкурсе потенциального поставщика, предусмотренные профилем риска № 6. Так, согласно протоколу об итогах, конкурсной комиссией допущен к участию в конкурсе и определен победителем потенциальный поставщик ОО "Арыс-Аманат" городское общество инвалидов. Согласно п.1 ст.9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках», к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования в части обладания правоспособностью, а также обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. В соответствии с приложением 1-3 к конкурсной документации, «Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок работ, не связанных со строительством» к потенциальным поставщикам установлены квалификационные требования в части наличия материальных ресурсов такие как: - Специальная техника по выкарчевке пней деревьев, в количестве 2шт.; - Бензопилы, в количестве 10 шт.; 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 пунктами 4-5 приложения 5-1 к конкурсной документации, потенциальный поставщик указывает сведения о наличии требуемых ресурсов, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов. Согласно примечанию, приложение 5-1 к конкурсной документации (Сведения о квалификации), предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. Как следует, из представленного приложения 5-1 к конкурсной документации "Сведения о квалификации" потенциальный поставщик ОО «Арыс-Аманат» городское общество инвалидов» указал наличие на праве собственности материальными ресурсами арендованное, такие как: «Специальная техника по выкарчевке пней деревьев в количестве 2 шт. и Бензопилы, в количестве 10 шт.» Однако, в составе конкурсной заявки потенциального поставщика отсутствует документы, подтверждающие право собственности на вышеуказанные материальные ресурсы. В пункте 4 приложения 5-1 к конкурсной документации определено, что сведения о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для выполнения работ с приложением электронных копий подтверждающих документов, где предусмотрено указание в графе "Собственное (приложить документы, подтверждающие право собственности), арендованное (у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя)". В соответствии с п.п.2 п.150 Правил осуществления государственных закупок, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по основаниям несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Таким образом, конкурсная заявка потенциального поставщика ОО «Арыс-Аманат» городское общество инвалидов» подлежит отклонению от участия в конкурсе, по причине непредставления документа (документов) для подтверждения соответствия квалификационным требованиям потенциального поставщика. Также, по итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в принятии конкурсной комиссией решения о признании конкурсной заявки потенциального поставщика не соответствующей квалификационным требованиям, предусмотренные профилями рисков № 5. Так, согласно протоколу об итогах конкурсной комиссией принято решение отклонить от участии в конкурсе заявку потенциального поставщика: - ОО «Казахское общество глухонемых» по причине: «Не соответствует квалификационным требованиям. В сведениях о квалификации потенциального поставщика отсутствуют данные о наличии материальных ресурсов (в т.ч. отсутствуют электронные копии подтверждающих документов); автогидроподъемники, высотой подъема не менее 32 м-1ед». В соответствии с приложением 1-3 к конкурсной документации, «Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок работ, не связанных со строительством» к потенциальным поставщикам установлены квалификационные требования в части наличия материальных и трудовых ресурсов такие как: - автогидроподъемники, высотой подъема не менее 27 м - 3 ед., не менее 32 м -1ед. В свою очередь, потенциальный поставщик ОО «Казахское общество глухонемых» вместе со своей заявки представил сведения о достаточных материальных ресурсах, для исполнения обязательств по договору, указанных в конкурсной документации, т.е. на автогидроподъемники высотой подъема не менее 27 м -3ед., не менее 32 м -1ед. В качестве документа, подтверждающего право собственности арендодателя на вышеуказанные материальные ресурсы, потенциальный поставщик ОО «Казахское общество глухонемых» приложили предварительные договора аренды спецтехники №09/01 от 08.01.2021г. с Рахимжановым Д.Т. и с ТОО «RD GROUP» №08/01 от 08.01.2021г. с документами подтверждающие право собственности арендодателя. Согласно приложению 5-1 к конкурсной документации (Сведения о квалификации), предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В случае если конкурсной документацией не предусмотрены требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, электронные копии подтверждающих документов могут не предоставляться. В этой связи, предоставление потенциальными поставщиками подтверждающих документов по сведениям не требуемым конкурсной документации, не обязательна. Таким образом, в нарушение п.2 ст.10 Закона, конкурсной комиссией необоснованно отклонено от участия в конкурсе заявка потенциального поставщика ОО «Казахское общество глухонемых». На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.	Протокол об итогах №4998268 от 12.03.2021г.

Пункт 2	Профиль риска №6	Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Нуралиевым Б.К. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» и на основании обращении ОО "Аяулы-Алақан", ОО "Общество Инвалидов "Нур ниет" и ОО "Казахское общество глухонемых", проведен камеральный контроль государственных закупок посредством веб-портала способом открытого конкурса № 5340573-1 «Проведение работ по санитарной и формовочной обрезке деревьев, валке и компенсационной посадке деревьев в Алатауском районе города Алматы». Камеральный контроль проведен дистанционно, на рабочем месте, без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале, по признакам риска четвертого направления. По итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в неправомерном допуске к участию в конкурсе потенциального поставщика, предусмотренные профилем риска № 6. Так, согласно протоколу об итогах, конкурсной комиссией допущен к участию в конкурсе и определен победителем потенциальный поставщик ОО "Арыс-Аманат" городское общество инвалидов. Согласно п.1 ст.9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках», к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования в части обладания правоспособностью, а также обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. В соответствии с приложением 1-3 к конкурсной документации, «Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок работ, не связанных со строительством» к потенциальным поставщикам установлены квалификационные требования в части наличия материальных ресурсов такие как: - Специальная техника по выкарчевке пней деревьев, в количестве 2шт.; - Бензопилы, в количестве 10 шт.; 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 пунктами 4-5 приложения 5-1 к конкурсной документации, потенциальный поставщик указывает сведения о наличии требуемых ресурсов, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов. Согласно примечанию, приложение 5-1 к конкурсной документации (Сведения о квалификации), предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. Как следует, из представленного приложения 5-1 к конкурсной документации "Сведения о квалификации" потенциальный поставщик ОО «Арыс-Аманат» городское общество инвалидов» указал наличие на праве собственности материальными ресурсами арендованное, такие как: «Специальная техника по выкарчевке пней деревьев в количестве 2 шт. и Бензопилы, в количестве 10 шт.» Однако, в составе конкурсной заявки потенциального поставщика отсутствует документы, подтверждающие право собственности на вышеуказанные материальные ресурсы. В пункте 4 приложения 5-1 к конкурсной документации определено, что сведения о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для выполнения работ с приложением электронных копий подтверждающих документов, где предусмотрено указание в графе "Собственное (приложить документы, подтверждающие право собственности), арендованное (у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя)". В соответствии с п.п.2 п.150 Правил осуществления государственных закупок, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по основаниям несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Таким образом, конкурсная заявка потенциального поставщика ОО «Арыс-Аманат» городское общество инвалидов» подлежит отклонению от участия в конкурсе, по причине непредставления документа (документов) для подтверждения соответствия квалификационным требованиям потенциального поставщика. Также, по итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в принятии конкурсной комиссией решения о признании конкурсной заявки потенциального поставщика не соответствующей квалификационным требованиям, предусмотренные профилями рисков № 5. Так, согласно протоколу об итогах конкурсной комиссией принято решение отклонить от участии в конкурсе заявку потенциального поставщика: - ОО «Казахское общество глухонемых» по причине: «Не соответствует квалификационным требованиям. В сведениях о квалификации потенциального поставщика отсутствуют данные о наличии материальных ресурсов (в т.ч. отсутствуют электронные копии подтверждающих документов); автогидроподъемники, высотой подъема не менее 32 м-1ед». В соответствии с приложением 1-3 к конкурсной документации, «Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок работ, не связанных со строительством» к потенциальным поставщикам установлены квалификационные требования в части наличия материальных и трудовых ресурсов такие как: - автогидроподъемники, высотой подъема не менее 27 м - 3 ед., не менее 32 м -1ед. В свою очередь, потенциальный поставщик ОО «Казахское общество глухонемых» вместе со своей заявки представил сведения о достаточных материальных ресурсах, для исполнения обязательств по договору, указанных в конкурсной документации, т.е. на автогидроподъемники высотой подъема не менее 27 м -3ед., не менее 32 м -1ед. В качестве документа, подтверждающего право собственности арендодателя на вышеуказанные материальные ресурсы, потенциальный поставщик ОО «Казахское общество глухонемых» приложили предварительные договора аренды спецтехники №09/01 от 08.01.2021г. с Рахимжановым Д.Т. и с ТОО «RD GROUP» №08/01 от 08.01.2021г. с документами подтверждающие право собственности арендодателя. Согласно приложению 5-1 к конкурсной документации (Сведения о квалификации), предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В случае если конкурсной документацией не предусмотрены требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, электронные копии подтверждающих документов могут не предоставляться. В этой связи, предоставление потенциальными поставщиками подтверждающих документов по сведениям не требуемым конкурсной документации, не обязательна. Таким образом, в нарушение п.2 ст.10 Закона, конкурсной комиссией необоснованно отклонено от участия в конкурсе заявка потенциального поставщика ОО «Казахское общество глухонемых». На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.	Протокол об итогах №4998268 от 12.03.2021г.

(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.