Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

04.05.2021 жыл № 191010000-4-6-131340

"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 690540000019, "Көксу 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 шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 5475896-2 Алматы облысы Көксу ауданы Балпық би ауылындағы Алматы-Өскемен тас жолы бойының аумағындағы жасыл көшеттерді баптау жұмыстары Лоттың № 42291043-ОК1 Жасыл көшеттерді ұстау бойынша жұмыстар 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

04.05.2021 года № 191010000-4-6-131340

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 Коксуского района", 690540000019, с.Балпык би 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: 5475896-2 Работы по содержанию зеленых насаждений на территории вдоль трассы Алматы-Оскемен в п.Балпык би Коксуского района Алматинской области № лота 42291043-ОК1 Работы по содержанию зеленых насаждений 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 №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 №5475896-2 «Работы по содержанию зеленых насаждений на территории вдоль трассы Алматы-Оскемен в п.Балпык би Коксуского района Алматинской области» на основании жалоб ТОО «КОКШЕВТОРПЭТ» №98283 от 12 апреля 2021 года, ТОО «ЕвразияКазИнвест» №99806 от 19 апреля 2021 года, поступившие посредством веб-портала государственных закупок. Лот №42291043-ОК1 - «Работы по содержанию зеленых насаждений на территории вдоль трассы Алматы-Оскемен в п.Балпык би Коксуского района Алматинской области» на сумму 53 052 718 тенге. Организатор – ГУ «Аппарат Акима Коксуского района» (далее – Организатор); БИН 690540000019; Срок начала приема заявок- 03.03.2021г.; Срок окончания приема дополнения заявок- 08.04.2021г.; В конкурсе приняли участие следующие потенциальные поставщики: ТОО «Коксу Коркем», ТОО «Аламан - Ақтас», ТОО «СтройЦентр-Алматы», ТОО «САМҒАУ АҚТАУ», ТОО «ЕвразияКазИнвест», ТОО «KazStroyGroup», ТОО «МАК ТСС», ТОО «Жигули», ТОО «DRT Group», ТОО «КОКШЕВТОРПЭТ», ТОО «САМҒАУ ГРУПП», ТОО «DM-Stroy Company», ТОО «АМОНЯ и К», ИП КАЛИ САБИРА. Согласно протоколу об итогах от 12.04.2021г. №5121354 конкурсной комиссией принято решение об отклонении от участия конкурсных заявок потенциальных поставщиков ТОО «СтройЦентр-Алматы», ТОО «САМҒАУ АҚТАУ», ИП КАЛИ САБИРА. Вместе с тем, Организатором принято решение о допуске конкурсных заявок потенциальных поставщиков ТОО «Коксу Коркем», ТОО «Аламан - Ақтас», ТОО «ЕвразияКазИнвест», ТОО «KazStroyGroup», ТОО «МАК ТСС», ТОО «Жигули», ТОО «DRT Group», ТОО «КОКШЕВТОРПЭТ», ТОО «САМҒАУ ГРУПП», ТОО «DM-Stroy Company», ТОО «АМОНЯ и К». Также Организатором применена условная скидка следующим образом: ТОО «Коксу Коркем» - 0%; ТОО «Аламан - Ақтас» - 5%; ТОО «СтройЦентр-Алматы» - 0%; ТОО «САМҒАУ АҚТАУ» - 0%; ТОО «ЕвразияКазИнвест» - 0%; ТОО «KazStroyGroup» - 0%; ТОО «МАК ТСС» - 0%; ТОО «Жигули» - 5%; ТОО «DRT Group» - 0%; ТОО «КОКШЕВТОРПЭТ» - 2,4%; ТОО «САМҒАУ ГРУПП» - 2,2%; ТОО «DM-Stroy Company» - 0%; ТОО «АМОНЯ и К» - 0%; ИП КАЛИ САБИРА- 0%. Победителем признан ТОО «АМОНЯ и К» с условной скидкой 0% (0% за опыт на рынке закупаемых работ, 0% 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 пункту 1 статьи 21 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее по тексту - Закон), конкурсная документация разрабатывается организатором государственных закупок на казахском и русском языках на основании электронной формы конкурсной документации, определенной правилами осуществления государственных закупок, с учетом требований законодательства Республики Казахстан о государственных секретах. В соответствии с подпунктом 4) пункта 1 статьи 9 Закона, 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 подпункту 2) пункта 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. Согласно материалам конкурсной документации, Организатором при разработке Приложения 1-3 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок работ, не связанных со строительством), в соответствии с подпунктом 4) пункта 1 статьи 9 Закона, установлены квалификационные требования к потенциальным поставщикам обладать следующими материальными и трудовыми ресурсами: - 1 трактор на пневматическом ходу 59 КВт (80 л.с); - 2 газонокосилки моторные; - 1 машина поливомоечные, до 6000 л; - 2 мотопомпы для полива; - 1 кран на автомобильном ходу, 10 т; - 1 автомобиль бортовой, до 5 т; - 2 опрыскивателей вентиляторные: - 6 рабочих. При этом, в случае если Организатором установлены квалификационные требования к потенциальным поставщикам обладать материальными ресурсами достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках, потенциальными поставщиками предоставляются сведения о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для выполнения работ, в соответствии с утвержденной формой приложения 5-1 к конкурсной документации Правил, где указывается наименование материальных ресурсов, количество имеющихся единиц, состояние (новое, хорошее, плохое), если собственное (с приложением документов, подтверждающие право собственности), если арендованное (с указанием у кого арендовано, с приложением документов, подтверждающие право собственности арендодателя), наименование, дата и номер подтверждающего документа с указанием ссылки на электронные копии подтверждающих документов. Так же, в соответствии с пунктом 8 Примечаний Приложения 5-1 к конкурсной документации Правил, документом, подтверждающим право аренды материальных ресурсов, является электронная копия договора аренды либо электронная копия предварительного договора аренды. При этом, срок аренды по договорам не должен быть менее срока выполнения работ, установленного в конкурсной документации. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «АМОНЯ и К» установлено, что в сведениях о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для выполнения работ Приложения 5-1 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках работ), заявлены 2 триммера бензиновых GGT-1300T (тогда как Организатору требуется 2 газонокосилки моторные). Вместе с тем, в случае если Организатором установлены квалификационные требования к потенциальным поставщикам обладать трудовыми ресурсами достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках, потенциальными поставщиками предоставляются сведения о требуемых трудовых ресурсах, необходимых для выполнения работ согласно утвержденной Правилами форме приложения 5-1 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках работ), где указывается 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), с указанием ссылки на электронные копии подтверждающих документов. В сведениях о требуемых трудовых ресурсах, необходимых для выполнения работ потенциального поставщика ТОО «АМОНЯ и К» заявлены 6 рабочих (Рамазан А.А., Жайлаубаев Т.Ж., Ахшанов Б.Б., Нуржигитов М.О., Сташков А.В., Саятулы С.), однако в указанной ссылке на электронные копии подтверждающих документов на заявленного рабочего Жайлаубаева Т.Ж. приложено удостоверение личности действительное до 24.11.2020 года. Следовательно потенциальный поставщик ТОО «АМОНЯ и К» не подтвердил свое соответствие квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. На основании подпункта 1) пункта 150 Правил конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «АМОНЯ и К» подлежит отклонению. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «МАК ТСС» установлено, что в сведениях о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для выполнения работ Приложения 5-1 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках работ), заявлены 2 собственных вентиляторных опрыскивателя, и 2 собственные мотопомпы для полива, при этом Законом не регламентировано предоставление фискального чека в качестве подтверждения права собственности на материальный ресурс. Кроме того, в сведениях о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для выполнения работ Приложения 5-1 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках работ) потенциального поставщика ТОО «МАК ТСС» заявлен 1 кран на автомобильном ходу, 10 т., арендованный у Нурмухамедова, с указанием ссылки на электронные копии подтверждающих документов, а именно договор аренды техники №8 от 05 апреля 2021 года, и свидетельство о регистрации ТС ВТ №00215913, где масса без нагрузки составляет 7610 kg, (тогда как Организатору требуется 1 кран на автомобильном ходу, 10 т). Следовательно потенциальный поставщик ТОО «МАК ТСС» не подтвердил свое соответствие квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. На основании подпункта 1) пункта 150 Правил конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «МАК ТСС» подлежит отклонению. В сведениях о требуемых трудовых ресурсах, необходимых для выполнения работ потенциального поставщика ТОО «Коксу Коркем» заявлены 6 рабочих (Касанов Б.Ю., Нусипбаев С.С., Новиков А.Г., Ким Г.В., Жакешов Ж.К., Голошенко В.В.), однако потенциальным поставщиком ТОО «Коксу Коркем» представлены неполные сведения о квалификации согласно приложению 5-1 к конкурсной документации, а именно на заявленного рабочего Новикова А.Г., не указана ссылка на электронную копию документа, удостоверяющего личность. Следовательно потенциальный поставщик ТОО «Коксу Коркем» 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 «Коксу Коркем» подлежит отклонению. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «КОКШЕВТОРПЭТ» установлено, что в сведениях о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для выполнения работ Приложения 5-1 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках работ), заявлены 2 мотопомпы арендованные у ТОО Нур-Эдем, однако в указанной ссылке на электронные копии подтверждающих документов не приложены документы, подтверждающие право собственности арендодателя. Следовательно потенциальный поставщик ТОО «КОКШЕВТОРПЭТ» 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 «КОКШЕВТОРПЭТ» подлежит отклонению. Следовательно, Организатором в нарушение подпункта 1) пункта 150 Правил, неправомерно принято решение о допуске конкурсных заявок потенциальных поставщиков ТОО «АМОНЯ и К», ТОО «МАК ТСС», ТОО «Коксу Коркем», ТОО «КОКШЕВТОРПЭТ» с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598. Вместе с тем сообщаем, что в соответствии с ч.3 ст.462 КРКоАП «Невыполнение или ненадлежащее выполнение законных требований или предписаний, представлений, постановлений, выданных органами государственного контроля и надзора (должностных лиц), должностными лицами государственных органов в пределах их компетенции, за исключением случаев, предусмотренных статьями 162 и 227 настоящего Кодекса влечет штраф на должностных лиц – в размере пятнадцати месячных расчетных показателей, с приостановлением действия разрешения или без такового либо с приостановлением деятельности или отдельных видов деятельности или без такового».	Организатором в нарушение подпункта 1) пункта 150 Правил, неправомерно принято решение о допуске конкурсных заявок потенциальных поставщиков ТОО «АМОНЯ и К», ТОО «МАК ТСС», ТОО «Коксу Коркем», ТОО «КОКШЕВТОРПЭТ» с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках.

(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.