Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

13.05.2021 жыл № 111010000-4-6-132079

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақмола облысы 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 900140000050, "Ақмола облысы білім басқармасының Аққөл ауданы бойынша білім бөлімі Аққөл қаласының Кеңес Одағының Батыры Петр Михайлович Исаков атындағы №1 Аққөл жалпы білім беретін мектебі" коммуналдық 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
Қабдыраш Бауыржан Сағынжанұлы _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Ревизор "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақмола облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Алкебаев Айдын Сабитович «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 №: 5563687-1 приобретение учебного кабинета с материально - техническим оснащением Лоттың № 43245185-ОК1 Оқу бөлмесі 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

13.05.2021 года № 111010000-4-6-132079

республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Акмолинской 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 КГУ "Общеобразовательная школа №1 имени Исакова Петра Михайловича, Героя Советского Союза города Акколь отдела образования по Аккольскому району управления образования Акмолинской области", 900140000050, г.Акколь 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
Қабдыраш Бауыржан Сағынжанұлы _____

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

Мной, Ревизор республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Акмолинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Алкебаев Айдын Сабитович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5563687-1 приобретение учебного кабинета с материально - техническим оснащением № лота 43245185-ОК1 Кабинет учебный 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	Мной, главным специалистом отдела камерального контроля РГУ Департамента внутреннего государственного аудита по Акмолинской области Алкебаевым А.С. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственных закупок № 5563687-1 «приобретение учебного кабинета с материально - техническим оснащением» способом открытого конкурса. (4-е направление), организатором которого является КГУ "Общеобразовательная школа №1 имени Исакова Петра Михайловича, Героя Советского Союза города Акколь отдела образования по Аккольскому району управления образования Акмолинской области" (далее - Организатор). Сокращения, используемые в описании: Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434 (далее – Закон), Правила осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила). В соответствии с пп. 1) и пп.2) п. 150 Правил, «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если: 1) непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации; 2) если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых технической спецификацией». В ходе камерального контроля установлено следующее. Согласно п.4 Приложения 1-1 к конкурсной документации «Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок товаров (заполняется заказчиком)» (далее – Приложение 1-1) установлены квалификационные требования к потенциальным поставщикам о наличии трудовых ресурсов, а именно: наличие не менее 1 специалиста, прошедших техническое обучение на заводепроизводителе, имеющих сертификат от производителя, подтверждающие их право на проведение монтажа, пуско-наладки оборудования, обучения с выдачей сертификатов об обучение в количестве - 1. Камеральным контролем установлено, что в п.5 Приложения 7 к конкурсной документации «Сведения о квалификации (заполняется потенциальным поставщиком (соисполнителем) при закупках товаров)» потенциального поставщика ТОО "Status product" не заявлены сведения о требуемых трудовых ресурсах, необходимых для поставки товаров с приложением электронных копий подтверждающих документов. Соответственно заявка потенциального поставщика ТОО "Status product" подлежит отклонению в соответствии с пп.1 п.150 Правил, за непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложению 7 к конкурсной документации. Согласно типового приложения 3 к конкурсной документации «Техническая спецификация закупаемых товаров (представляется потенциальным поставщиком на каждый лот в отдельности)» (далее – Приложение 3 к конкурсной документации) и должна содержать следующую информацию: - Наименование заказчика; - Наименование организатора; - № конкурса; - Наименование конкурса; - № лота; - Наименование лота; - Наименование товара с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа; - Страна происхождения; - Завод-изготовитель (указывается наименование завода-изготовителя и его местонахождение); - Год выпуска; - Гарантийный срок (при наличии) (в месяцах); - Срок поставки; - Место поставки товара; - Наименование национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров, с учетом нормирования государственных закупок; - Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара». Камеральным контролем установлено, что Приложение 3 к конкурсной документации потенциального поставщика ТОО "Status product" не соответствует требованиям конкурсной документации заказчика по следующим основаниям: - в графе «Наименование товара с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа» не указано наименование товара с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа; - в графе «Завод-изготовитель (указывается наименование завода-изготовителя и его местонахождение)» не указано местонахождение завода-изготовителя; - в графе «Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара» не указано описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара. Таким образом, потенциальный поставщик ТОО "Status product" подлежит отклонению в соответствии с пп.1 и 2 п.150 Правил, за непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложению 7 к конкурсной документации, а также за предоставление технической спецификации (Приложение 3 к конкурсной документации), не соответствующей требованиям конкурсной документации. Согласно Приложения 2 к конкурсной документации указано следующее: - в графе «Гарантийный срок (в месяцах)» указано «Гарантийный срок (в месяцах) 24»; - в графе «Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара» указано «...Срок гарантий на поставляемое оборудование не менее 24 месяцев...»; Камеральным контролем установлено, что Приложение 3 к конкурсной документации потенциального поставщика ТОО "АлТу Групп" не соответствует требованиям конкурсной документации заказчика по следующим основаниям: - в графе «Гарантийный срок (при наличии) (в месяцах)» Приложения 3 к конкурсной документации указано 12 месяцев, а также на все предлагаемые товары в графе «Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара» указан Гарантийный срок: 12 месяцев, тогда как в графах «Гарантийный срок (в месяцах), Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара» Приложения 2 к конкурсной документации указано «Гарантийный срок (в месяцах) 24, Срок гарантий на поставляемое оборудование не менее 24 месяцев». Таким образом, потенциальный поставщик ТОО "АлТу Групп" подлежит отклонению в соответствии с пп.2 п.150 Правил, за предоставление технической спецификации (Приложение 3 к конкурсной документации), не соответствующей требованиям конкурсной документации (не подтвердил гарантийный срок на предлагаемые товары в количестве 24 месяца). В нарушении 2 п.150 Правил, конкурсной комиссией неправомерно допущены к участию в конкурсе заявки потенциальных поставщиков ТОО "Status product", ТОО "АлТу Групп". Установленные камеральным контролем нарушения подпадают под профиль риска № 6. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 Правил проведения камерального контроля.	Мной, главным специалистом отдела камерального контроля РГУ Департамента внутреннего государственного аудита по Акмолинской области Алкебаевым А.С. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственных закупок № 5563687-1 «приобретение учебного кабинета с материально - техническим оснащением» способом открытого конкурса. (4-е направление), организатором которого является КГУ "Общеобразовательная школа №1 имени Исакова Петра Михайловича, Героя Советского Союза города Акколь отдела образования по Аккольскому району управления образования Акмолинской области" (далее - Организатор). Сокращения, используемые в описании: Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434 (далее – Закон), Правила осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила). В соответствии с пп. 1) и пп.2) п. 150 Правил, «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если: 1) непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации; 2) если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых технической спецификацией». В ходе камерального контроля установлено следующее. Согласно п.4 Приложения 1-1 к конкурсной документации «Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок товаров (заполняется заказчиком)» (далее – Приложение 1-1) установлены квалификационные требования к потенциальным поставщикам о наличии трудовых ресурсов, а именно: наличие не менее 1 специалиста, прошедших техническое обучение на заводепроизводителе, имеющих сертификат от производителя, подтверждающие их право на проведение монтажа, пуско-наладки оборудования, обучения с выдачей сертификатов об обучение в количестве - 1. Камеральным контролем установлено, что в п.5 Приложения 7 к конкурсной документации «Сведения о квалификации (заполняется потенциальным поставщиком (соисполнителем) при закупках товаров)» потенциального поставщика ТОО "Status product" не заявлены сведения о требуемых трудовых ресурсах, необходимых для поставки товаров с приложением электронных копий подтверждающих документов. Соответственно заявка потенциального поставщика ТОО "Status product" подлежит отклонению в соответствии с пп.1 п.150 Правил, за непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложению 7 к конкурсной документации. Согласно типового приложения 3 к конкурсной документации «Техническая спецификация закупаемых товаров (представляется потенциальным поставщиком на каждый лот в отдельности)» (далее – Приложение 3 к конкурсной документации) и должна содержать следующую информацию: - Наименование заказчика; - Наименование организатора; - № конкурса; - Наименование конкурса; - № лота; - Наименование лота; - Наименование товара с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа; - Страна происхождения; - Завод-изготовитель (указывается наименование завода-изготовителя и его местонахождение); - Год выпуска; - Гарантийный срок (при наличии) (в месяцах); - Срок поставки; - Место поставки товара; - Наименование национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров, с учетом нормирования государственных закупок; - Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара». Камеральным контролем установлено, что Приложение 3 к конкурсной документации потенциального поставщика ТОО "Status product" не соответствует требованиям конкурсной документации заказчика по следующим основаниям: - в графе «Наименование товара с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа» не указано наименование товара с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа; - в графе «Завод-изготовитель (указывается наименование завода-изготовителя и его местонахождение)» не указано местонахождение завода-изготовителя; - в графе «Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара» не указано описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара. Таким образом, потенциальный поставщик ТОО "Status product" подлежит отклонению в соответствии с пп.1 и 2 п.150 Правил, за непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложению 7 к конкурсной документации, а также за предоставление технической спецификации (Приложение 3 к конкурсной документации), не соответствующей требованиям конкурсной документации. Согласно Приложения 2 к конкурсной документации указано следующее: - в графе «Гарантийный срок (в месяцах)» указано «Гарантийный срок (в месяцах) 24»; - в графе «Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара» указано «...Срок гарантий на поставляемое оборудование не менее 24 месяцев...»; Камеральным контролем установлено, что Приложение 3 к конкурсной документации потенциального поставщика ТОО "АлТу Групп" не соответствует требованиям конкурсной документации заказчика по следующим основаниям: - в графе «Гарантийный срок (при наличии) (в месяцах)» Приложения 3 к конкурсной документации указано 12 месяцев, а также на все предлагаемые товары в графе «Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара» указан Гарантийный срок: 12 месяцев, тогда как в графах «Гарантийный срок (в месяцах), Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара» Приложения 2 к конкурсной документации указано «Гарантийный срок (в месяцах) 24, Срок гарантий на поставляемое оборудование не менее 24 месяцев». Таким образом, потенциальный поставщик ТОО "АлТу Групп" подлежит отклонению в соответствии с пп.2 п.150 Правил, за предоставление технической спецификации (Приложение 3 к конкурсной документации), не соответствующей требованиям конкурсной документации (не подтвердил гарантийный срок на предлагаемые товары в количестве 24 месяца). В нарушении 2 п.150 Правил, конкурсной комиссией неправомерно допущены к участию в конкурсе заявки потенциальных поставщиков ТОО "Status product", ТОО "АлТу Групп". Установленные камеральным контролем нарушения подпадают под профиль риска № 6. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 Правил проведения камерального контроля.

(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.