Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

20.05.2021 жыл № 631010000-4-6-132986

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан 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 050140003879, "Өскемен қаласының қаржы бөлімі" 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
Мамаев Серик Есркепулы _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Саркытов Куат Муратбекулы «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 №: 5650421-1 Өскемен қаласындағы қала көшелері мен жолдарын көгалдандыру Лоттың № 40081770-ОК2 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	№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

20.05.2021 года № 631010000-4-6-132986

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской 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 Государственное учреждение "Отдел финансов города Усть-Каменогорска", 050140003879, г.Усть-Каменогорск 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
Мамаев Серик Есркепулы _____

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Саркытов Куат Муратбекулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5650421-1 Озеленение городских улиц и дорог города Усть-Каменогорска № лота 40081770-ОК2 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 №6	Камеральный контроль государственной закупки проведен без посещения объекта государственного аудита, в соответствии с абзацем первым пункта 21 Правил проведения камерального контроля, по доводам в обращениях Учреждение "Учебно-производственное предприятие казахского общества глухих" №101854 (вх. №ЮД-М-514), Общественное объединение Инвалидов с поражением органов зрения «Атамекен» №101226 (вх. №ЮЛ-Н-502), ТОО «ARDAGAIN GROUP» №102058 (вх. №ЮЛ-Р-524 с дополнением от 11.05.2021 года за вх.№ЮЛ-Р-539), по результатам которого установлено следующее: Согласно протоколу об итогах, заявка КФ "ЕРЕКШЕ ТАҢДАУ" ОО "ОНИ" допущена к участию в конкурсе как соответствующая квалификационным требованиям. При этом, Организатором в Приложении 1-3 к конкурсной документации предусмотрено квалификационные требования к потенциальным поставщикам в части наличия одной производственной базы. Так, в пункте 4 Сведении о квалификации КФ "ЕРЕКШЕ ТАҢДАУ" ОО "ОНИ" заявлено наличие производственной базы, арендованной у ОО «Казахское общество слепых» договором аренды №05-01/2021 от 12.03.2021 года. Согласно указанному договору, предметом аренды является «нежилое помещение (Лит. Б) площадью 1048,72 кв.м», расположенного по адресу г. Усть-Каменогорск, ул.Косарева, д. 34. При этом, согласно представленной в качестве подтверждения право собственности арендодателя Справки о зарегистрированных правах (обременениях) на недвижимое имущество и его технических характеристиках от 20.04.2021 года № 10100496729955, предмет аренды по договору с площадью 1048,72 кв.м., является – ЦЕХ с кадастровым номером 05:085:011:212:2/Б. При этом, согласно данной Справки о зарегистрированных правах (обременениях), правообладателем «ЦЕХа (Лит.Б)» является - ГУ «Отдел культуры и развития языков города Усть-Каменогорска», с видом обременении «Аренда», с основанием возникновения обременения – «ДОГОВОР БЕЗВОЗДМ.ПОЛЬЗОВАНИЯ № 1 от 29.10.2009 года». Из указанного следует, что ОО «Казахское общество слепых» является арендатором «ЦЕХа (Лит.Б) с площадью 1048,72 кв.м.» у ГУ «Отдел культуры и развития языков города Усть-Каменогорска» на основании Договора безвозмездного пользования № 1 от 29.10.2009 года, который в свою очередь передает в аренду потенциальному поставщику КФ "ЕРЕКШЕ ТАҢДАУ" ОО "ОНИ" на основании договора аренды №05-01/2021 от 12.03.2021 года. Следовательно, предмет договора №05-01/2021 от 12.03.2021 года «ЦЕХ (Лит.Б) с площадью 1048,72 кв.м.» является субарендой. Тогда как, согласно п.9 примечания Приложении 5-1 к КД Правил осуществления государственных закупок (далее – Правила): «Не допускается представление электронной копии договора субаренды материальных ресурсов». В связи с чем, заявленный в Сведениях о квалификации КФ "ЕРЕКШЕ ТАҢДАУ" ОО "ОНИ" материальный ресурс в виде арендованной «производственной базы» (цех), не принят камеральным контролем на основании п.9 примечания Приложении 5-1 к КД Правил. Следовательно, заявка КФ "ЕРЕКШЕ ТАҢДАУ" ОО "ОНИ" не соответствует квалификационным требованиям в части обладания «производственной базой». Далее, Приложением 1-3 к КД предусмотрено требование в части обладания потенциальными поставщиками поливомоечными машинами в количестве 4 единиц. На соответствие которому, КФ "ЕРЕКШЕ ТАҢДАУ" ОО "ОНИ" в своем Сведении о квалификации заявлено наличие поливомоечных машин в количестве 4 единиц, арендованные у ТОО «АБС-ЛДстрой». Однако, по представленным договору аренды №3 и свидетельства о регистрации ТС за № АР000018490 и распечатки №1943247, один из арендуемых 4-х поливомоечных машин, а именно ЗИЛ 130 с ГРНЗ 101СН02, не является поливомоечной машиной, как заявлено в Сведениях о квалификации. Тем самым, указанный материальный ресурс не удовлетворяет квалификационное требование Приложении 1-3 к КД в части наличия «поливомоечной машины». Следовательно, потенциальным поставщиком КФ "ЕРЕКШЕ ТАҢДАУ" ОО "ОНИ" не подтверждено наличие достаточного количества «поливомоечной машины», в связи с чем, его заявка не соответствует квалификационным требованиям в данной части. Тогда как, согласно подпункту 1) пункта 150 Правил: Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если он определен не соответствующим квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Следовательно, решение конкурсной комиссии в части допуска заявки КФ "ЕРЕКШЕ ТАҢДАУ" ОО "ОНИ" принято в нарушение подпункта 1) пункта 1 статьи 10 Закона и подпункта 1) пункта 150 Правил. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №6. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом Министра финансов РК от 30.11.2015 года №598. ПРИМЕЧАНИЕ. При исполнении уведомления на веб-портале государственных закупок следует руководствоваться пунктом 14 «Устранение нарушений по уведомлениям Камерального контроля способами закупок «Открытый конкурс», «Аукцион», «ЗЦП» - Инструкции для Организаторов, размещенного на веб-портале государственных закупок (ссылка - https://wiki.goszakup.gov.kz/pages/viewpage.action?pageId=328684).	Сведение о квалификации КФ "ЕРЕКШЕ ТАҢДАУ" ОО "ОНИ"

(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.