Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

24.05.2021 жыл № 191010000-4-6-133335

"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 001240003003, "Алакөл 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, Главный специалист "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Турсунбекова Айнур Тулегеновна «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 №: 5727166-1 Үшарал қаласының "Талапкер" саябағын күтіп ұстау жұмыстары Лоттың № 42561277-ОК2 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

24.05.2021 года № 191010000-4-6-133335

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 Алакольского района", 001240003003, г.Ушарал 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, Главный специалист РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Турсунбекова Айнур Тулегеновна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5727166-1 Работы по содержанию парка «Талапкер» города Ушарал № лота 42561277-OK2 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 Турсунбековой А.Т., 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 №5727166-1 «Работы по содержанию парка «Талапкер» города Ушарал» на основании жалоб ТОО «САМҒАУ ГРУПП» №102224 от 06 мая 2021 года и Неправительственного ОО инвалидов «Инабат» №102120 от 04 мая 2021 года, поступивших посредством веб-портала государственных закупок. Лот №42561277-ОК2 - «Работы по содержанию парка «Талапкер» города Ушарал» на сумму 10 717 667.86 тенге. Организатор – ГУ «Аппарат акима Алакольского района» (далее – Организатор); БИН 001240003003; Срок начала приема заявок– 15.04.2021г.; Срок окончания приема дополнения заявок- 27.04.2021г. Согласно протоколу об итогах от 28.04.2021г. №5204140 конкурсной комиссией принято решение об отклонении конкурсных заявок потенциальных поставщиков ТОО «NewLife», ТОО «NEW roads BMG» по причине несоответствия квалификационным требованиям и допуске конкурсных заявок на участие в конкурсе потенциальных поставщиков ТОО «Алаколь-Метспецстрой», ТОО «АЙНУРА и К», ТОО «САМҒАУ ГРУПП», ГКП на ПХВ «Алакөл Тазалық» ГУ «Отдел жилищно – коммунального хозяйства и жилищной инспекции Алакольского района» Акимата Алакольского района, Неправительственное ОО инвалидов «Инабат». Также Организатором применена условная скидка следующим образом: ТОО «Алаколь-Метспецстрой»- 5%; ТОО «АЙНУРА и К» - 0%; ТОО «САМҒАУ ГРУПП» - 2%; ГКП на ПХВ «Алакөл Тазалық» ГУ «Отдел жилищно – коммунального хозяйства и жилищной инспекции Алакольского района» Акимата Алакольского района - 5%; Неправительственное ОО инвалидов «Инабат» - 2%; ТОО «NewLife» - 0%; ТОО «NEW roads BMG» - 3,2%. Победителем признан ТОО «Алаколь-Метспецстрой» с условной скидкой 8% (5% за опыт на рынке закупаемых работ, 3% 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 п.1 ст.21 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - 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 пп.4) п.1 ст.9 Закона, к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования, в том числе о наличии обладания материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. При этом, квалификационные требования, предусмотренные подпунктом 4) настоящего пункта, устанавливаются в порядке, определяемом правилами осуществления государственных закупок. Так, согласно пп.2) п.2 Приложения 4 к Правилам осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. №648 (далее – Правила), конкурсная документация (далее – КД) включает в себя квалификационные требования согласно приложениям 1-1, 1-2, 1-3 и 1-4 к настоящей КД. Изучением материалов конкурсной документации установлено, что 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 требование к потенциальным поставщикам обладать следующими материальными и трудовыми ресурсами: Материальные ресурсы: - кусторез- 1 ед.; - Агрегат сучкорез- 1 ед.; - бензопила - 1 ед.; - Дежурная машина для перевозки дорожных рабочих- 1 ед.; - Триммер- 3 ед.; - пила- 1 ед.; - Грузовой автомобиль (самосвал)- 1 ед.; - Водовоз- 1 ед.; - Специализированный мусоровоз- 1 ед.; - автогидроподъёмник- 1 ед.; - высоторез- 1 ед.; - Аппарат для газовой сварки и резки- 1 ед. Трудовые ресурсы: - Сварщики с допуском в количестве 1 ед.; - Водитель водовоза в количестве 1 ед.; - разнорабочие в количестве 6 ед.; - Водитель грузового автомобиля (самосвала) в количестве 1 ед.; - Водитель дежурной машины для перевозки людей в количестве 1 ед.; - Водитель специализированного мусоровоза в количестве 1 ед.; - водитель автогидроподъемника в количестве 1 ед.; - Электрик с допуском по электробезопасности до 1000 В в количестве 1 ед. Таким образом, потенциальный поставщик для подтверждения квалификационных требований представляет заполненное и подписанное электронно-цифровой подписью приложение 5-1 в составе конкурсной заявки. Вместе с тем, согласно пункту 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. Так, в соответствии с пп.1) п.150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по основаниям несоответствия потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика Неправительственное ОО инвалидов «Инабат» установлено, что потенциальный поставщик в п.4 приложения 5-1 к Конкурсной документации «Сведения о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для выполнения работ с приложением электронных копий подтверждающих документов» заявил специализированный мусоровоз, арендованный у Калиманова Нурлана Блялкановича согласно договору аренды автотранспорта №35 от 01 февраля 2021 года, однако не приложен документ, подтверждающий право собственности арендодателя на данный автотранспорт. Аналогично не приложены документы, подтверждающие право собственности арендодателей на следующие автотранспорта - грузовой автомобиль–самосвал (арендованный у Купеева Кайрата Кабидуловича согласно договору аренды автотранспорта №31 от 30 марта 2021 года), водовоз (арендованный у Шаповалова Валерия Васильевича согласно договору аренды автотранспорта №33 от 30 марта 2021 года), автогидроподъёмник (арендованный у Кожахметова Таласпая Базарбаевича согласно договору аренды автотранспорта №32 от 30 марта 2021 года). Более того, потенциальным поставщиком Неправительственное ОО инвалидов «Инабат» не заявлены следующие трудовые ресурсы - сварщик с допуском в количестве 1 ед., электрик с допуском по электробезопасности до 1000 В в количестве 1 ед., требуемые Организатором. Камеральным контролем установлено, что потенциальным поставщиком ТОО «АЙНУРА и К» в п.4 приложения 5-1 к Конкурсной документации заявлен Мусоровоз Газ531401 арендованный у ТОО «Жигули», однако не приложены подписанный и заверенный печатью договор аренды и документ подтверждающий право собственности арендодателя. Также, вышеуказанным потенциальным поставщиком не заявлены следующие материально-трудовые ресурсы - Аппарат для газовой сварки и резки- 1 ед., пила, агрегат сучкорез, сварщики с допуском в количестве 1 ед., электрик с допуском по электробезопасности до 1000 В в количестве 1 ед., водитель автогидроподъемника в количестве 1 ед. При этом, потенциальным поставщиком ТОО «АЙНУРА и К» по заявленным материальным ресурсам – триммер, кусторез, высоторез, бензопила не приложен документ, подтверждающие право собственности. Таким образом, потенциальные поставщики Неправительственное ОО инвалидов «Инабат» и ТОО «АЙНУРА и К» не соответствуют квалификационным требованиям в части обладания материально-трудовыми ресурсами согласно пп.1п.150 Правил. Следовательно, Организатором в нарушение п.150 Правил неправомерно допущены конкурсные заявки потенциальных поставщиков Неправительственное ОО инвалидов «Инабат» и ТОО «АЙНУРА и К». 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».	пп.1п.150 Правил.

(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.