Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

16.06.2021 жыл № 191010000-4-6-135970

"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 130340018940, Ақсу ауданы әкімдігінің "Молалы ауылдық округі 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 Жолболдин Қанат Берікқалиұлы «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 №: 5679989-2 Молалалы ауылдық округіндегі Алажиде ауылына шағын футбол алаңы құрылыс жұмыстары Лоттың № 43654087-ОК1 Тұрғын емес ғимараттарды / құрылыстарды салу 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

16.06.2021 года № 191010000-4-6-135970

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 Молалинского сельского округа" акимата Аксуского района, 130340018940, с.Молалы 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" Жолболдин Қанат Берікқалиұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5679989-2 Строительство мини футбольной площадки в Молалинском сельском округе Аксуского района селе Алажиде № лота 43654087-ОК1 Работы по возведению (строительству) нежилых зданий/сооружений 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 Жолболдиным К.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 №5679989-2 «Строительство мини футбольной площадки в Молалинском сельском округе Аксуского района селе Алажиде» на основании жалоб ТОО «МП ГАЗ ЕНЕРДЖИ» №106135 от 30 мая 2021 года, ТОО «НацСтройЛидер» №106541 от 1 июня 2021 года, поступившее посредством веб-портала государственных закупок. Лот №43654087-ОК1- «Строительство мини футбольной площадки в Молалинском сельском округе Аксуского района селе Алажиде» на сумму 7 071 428.57 тенге. Организатор – ГУ «Аппарат акима Молалинского сельского округа акимата Аксуского района» (далее – Организатор) БИН 130340018940. Срок начала приема заявок – 29.04.2021г.; Срок окончания приема дополнения заявок – 26.05.2021г. ; В конкурсе приняли участие следующие потенциальные поставщики: ТОО «НацСтройЛидер», ТОО «Жетысу КазСтройСервис», ТОО «Kosem Ltd», ТОО «BekStroi», ТОО «МП ГАЗ ЕНЕРДЖИ», ТОО «Нургазы-Курылыс», ИП «КЕНЖЕНОВА». Конкурсные заявки всех потенциальных поставщиков допущены. Согласно протоколу об итогах от 28.05.2021г. №5328564 конкурсной комиссией применена условная скидка следующим образом: ТОО «НацСтройЛидер» - 2,2%; ТОО «Жетысу КазСтройСервис» - 1%; ТОО «Kosem Ltd» - 0%; ТОО «BekStroi» - 0%; ТОО «МП ГАЗ ЕНЕРДЖИ» - 0%; ТОО «Нургазы-Курылыс» - 1,4%; ИП «КЕНЖЕНОВА» - 0%; Победителем признан ТОО «НацСтройЛидер» с условной скидкой 2,2% (2,2% за наличие опыта поставки товаров, 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 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. Камеральным контролем установлено, что Организатором в приложении 1-3 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок работ, не связанных со строительством) установлены следующие требования: Материальные ресурсы: -Подъемник в количестве 1 ед. -Катки дорожные, 18т в количестве 1 ед. -Экскаваторы в количестве 1 ед. -Машина поливомоечные, 6000л в количестве 1 ед. -Автопогрузчик, 5т в количестве 1 ед. -Агрегат сварочный в количестве 1 ед. -Бульдозер в количестве 1 ед. -Ямокопатели в количестве 1 ед. -Автомобили бортовые, 5т в количестве 1 ед. -Автогрейдер в количестве 1 ед. -Кран на автомобильном ходу, 10т в количестве 1 ед. Трудовые ресурсы: -Рабочие в количестве 6 спец. -Машинисты в количестве 5 спец. Таким образом, потенциальный поставщик для подтверждения квалификационных требований представляет заполненное и подписанное электронно-цифровой подписью приложение 5-1 в составе конкурсной заявки. 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 следующим основаниям: - непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации; - несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Так, камеральным контролем установлено, что потенциальный поставщик ТОО «НацСтройЛидер» для подтверждения наличия требуемого дорожного катка 18 т. заявил копию договора намерения на аренду техники №14 от 29 апреля 2021 года с ЧЛ «Адамян С.А.», копию документа удостоверяющего личность Адамяна С.А. так же копии технических паспартов на каток SD-100, каток W-300, каток ДУ-84, Каток XS 162J и на Каток YZ-14JG. Однако отсутствуют сведения о требуемой массе 18т. Более того, установлено, что в составе заявки ТОО «НацСтройЛидер» отсутствуют сведения о наличии требуемого экскаватора (заявленный договор намерения на аренду техники №8 от 31 марта 2021 года, не подписан арендатором (т.е отсутствует подпись ТОО «НацСтройЛидер»)). Кроме того, установлено, что потенциальный поставщик ТОО «НацСтройЛидер» для подтверждения наличия требуемого бортового автомобиля заявил копию договора намерения на аренду техники №5 от 30 марта 2021 года с ЧЛ «Молдаебеков Е.Ж.», копию документа удостоверяющего личность Молдаебеков Е.Ж. так же копию свидетельства о регистрации. При этом, согласно сведениям указанных в свидетельстве о регистрации установлено, что масса заявленного Камаза 5320 является 8 тонн, тогда как Организатором согласно приложения 1-3 к конкурсной документации требуется бортовой автомобиль с массой 5т. Тем самым, потенциальный поставщик ТОО «НацСтройЛидер» не подтвердил наличие требуемого дорожного катка 18 т, наличие экскаватора так же не подтвердил наличие требуемого бортового автомобиль с массой 5т. Далее, установлено, что в составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Жетысу КазСтройСервис» отсутствуют документы подтверждающие наличие требуемой поливомоечной машины 6000л, наличие дорожного катка 18т., наличие экскаватора, автопогрузчика 5т, сварочного агрегата, бульдозера, ямокопателя, бортового автомобиля 5т, так же отсутствуют сведения о наличии требуемого автогрейдера. Так же, установлено, что в составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Kosem Ltd» отсутствуют документы подтверждающие наличие требуемого ямокопателя и сварочного агрегата. Более того, у ТОО «Kosem Ltd» отсутствует документы подтверждающие право собственности арендодателя (ТОО «Шымыр») на заявленный бульдозер. Тем самым, отсутствуют документы подтверждающие наличие требуемого бульдозера. Кроме того, в составе заявки ТОО «Kosem Ltd» отсутствуют сведения о требуемой массе заявленного дорожного катка. Следовательно, отсутствуют документы подтверждающие наличие требуемого дорожного катка 18т. Вместе с тем, установлено, что в составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Kosem Ltd» отсутствуют документы подтверждающие право собственности арендодателя (ТОО Фирма «Талдыкорган жолдары») на заявленную поливомоечную машину (заявлен только договор намерения). Тем самым, отсутствуют документы подтверждающие наличие требуемой поливомоечной машины. Таким образом, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «НацСтройЛидер», ТОО «Жетысу КазСтройСервис» и ТОО «Kosem Ltd» не соответствуют требованиям указанным в конкурсной документации и в соответствии с пп.1) п.150 Правил, подлежат к отклонению. 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».	В соответствии с пп.1) п.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.