Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

19.07.2021 жыл № 191010000-4-6-139848

"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 941240000123, "Қапшағай қаласы 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 №: 5821029-2 Ағаштарды отырғызу Лоттың № 42803676-ОК1 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

19.07.2021 года № 191010000-4-6-139848

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 города Капшагая", 941240000123, г.Капчагай 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: 5821029-2 Посадка деревьев № лота 42803676-ОК1 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	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 №5821029-2 «Посадка деревьев» на основании жалоб ОО «Общество инвалидов «Бастау» №112744 от 02 июля 2021 года, ОО «Добровольное общество инвалидов «Progress» № 112737 от 02 июля 2021 года и ОО «Добровольное общество инвалидов «Қамқор Жүрек» №112607 от 02 июля 2021 года, поступивших посредством веб-портала государственных закупок. Лот №42803676-ОК1 - «Работы по озеленению и сопутствующие к ним» на сумму 46 598 902.00 тенге. Организатор – ГУ «Аппарат Акима города Капшагая» (далее – Организатор); БИН 941240000123; Срок начала приема заявок– 18.05.2021г.; Срок окончания приема дополнения заявок- 18.06.2021г. Согласно протоколу об итогах от 25.06.2021г. №5442069 конкурсной комиссией принято решение об отклонении конкурсных заявок потенциальных поставщиков ОО «Жарқын Болашақ Әлемі», ОО «НПО КуРмЕт», ТОО «ARDAGAIN GROUP», КФ «ФОНД СОЦИАЛЬНЫХ ПРОГРАММ ЖИВЫЕ СЕРДЦА», ОО «Общество инвалидов-предпринимателей «Бірлік», ОО «ООИ «S.A.T», ОО «Казахское общество глухонемых», ОО «Общество инвалидов «Digital Age», ТОО «Жамбылское учебно-производственное предприятие общественного объединения «Казахское общество слепых», ОО «общество инвалидов «МЕЙІРІМДІ ЕЛ» по причине несоответствия квалификационным требованиям. Также Организатором применена условная скидка следующим образом: ОО «Жарқын Болашақ Әлемі» - 0%; У-е «Алматинское учебно-производственное предприятие N3 «Общественного объединения «Казахское общество глухих» - 3%; ОО «НПО КуРмЕт» -0%; ТОО «ARDAGAIN GROUP» -0%; КФ «ФОНД СОЦИАЛЬНЫХ ПРОГРАММ ЖИВЫЕ СЕРДЦА» – 0%; ОО «Добровольное общество инвалидов «Әлеуметтік уаждеме» -0%; ОО «Общество инвалидов-предпринимателей «Бірлік» - 0%; ОО «ООИ «S.A.T» -0%; ОО «Казахское общество глухонемых» - 1,4%; ОО «Общество инвалидов «Digital Age» -0%; ТОО «Жамбылское учебно-производственное предприятие общественного объединения «Казахское общество слепых - 0%; ОО инвалидов «Қамқор Жүрек» -0%; ОО «Общество инвалидов «Besbulak» -0%; ОО «Общество инвалидов «Бастау» - 1,3%; ОО «Общество инвалидов «МЕЙІРІМДІ ЕЛ» - 0%. Победителем признан ОО «Общество инвалидов «Besbulak» 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 подпункту 4) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казастан «О государственных закупках» (далее по тексту - Закон), 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) п.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. 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: - Ямокопатель (экскаватор), ямобур (гидравлический) в количестве 2 ед.; - Грузовое транспортного средства, используемого для перевозки удобрений или почвы на праве собственности или аренды в количестве 2 ед.; - Специальная техника и оборудования (виды опрыскивателей) на праве собственности или аренды. Для масштабной листовой подкормки посадок различными микроэлементами, с большой проникающей способностью (покрывает обе стороны листьев), что обеспечивает высокую эффективность и скорость обработки. Моторный ранцевый опрыскиватель в количестве 3 ед.; - Автобус для перевозки сотрудников , не менее 21 п/м в количестве 1 ед.; - Манипулятор в количестве 1 ед.; - Водовоз , не менее 10 м3 в количестве 1 ед.; - Мини трактор косилка в количестве 2 ед.; - Трактор с бочкой в количестве 2 ед. Трудовые ресурсы: - Рабочие инвалиды с подтверждающими документами инвалидности и трудоустройстве в количестве 12 ед.; - Инженер лесного или садово-паркового хозяйства имеющих соответствующее образование в количестве 1 ед.; - Водитель автобуса в количестве 1 ед.; - Специалисты, имеющих соответствующее агрономическое образование (агроном, защита растений) в количестве 2 ед.; - Работники с подтверждающим документом о трудоустройстве в количестве 9 ед.; - Почвовед в количестве 1 ед.; - Тракторист - машинист в количестве 4 ед.; - Сертифицированный специалист по технике безопасности и охране труда в количестве 1 ед.; - Водители в количестве 4 ед. Согласно пункту 3 статьи 9 Закона, потенциальный поставщик в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям, установленным настоящей статьей, представляет организатору государственных закупок соответствующие документы, предусмотренные правилами осуществления государственных закупок. В соответствии с подпунктом 1) пункта 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 в случаях непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации, так же несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. В случае если Организатором установлены квалификационные требования к потенциальным поставщикам, 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. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ОО «Добровольное общество инвалидов «Progress» установлено, что в пункте 4 (Сведения о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для выполнения работ), приложения 5-1 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках работ), в графе наименование материальных ресурсов заявлен Мини трактор колесный Т40М в количестве 1ед. и Моторная косилка МФ70 в количестве 15 ед., (тогда как Организатору требуется Мини трактор косилка в количестве 2 ед.). Также, вышеуказанным потенциальным поставщиком не заявлены трудовые ресурсы в качестве Тракторист – машинист в количестве 4 ед., требуемые Организатором. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ОО «Общество инвалидов «Besbulak» установлено, что в качестве Работников с подтверждающим документом о трудоустройстве, заявлены Ешмуратов Айдынбек Шерханович с приложением копии удостоверения личности №024717206 с истекшим сроком действия – 27.12.2019 года, а также Бейсеев Нуркуйса Бектасович, однако по данному работнику приложена копия удостоверения личности на имя Бейсеева Нурболата Бектасовича. Более того, потенциальным поставщиком «Общество инвалидов «Besbulak» заявлены Ямокопатель, Ямобур арендованные у Казахский НИИзащиты и карантина растений им.жазкена Жиембаева (Организатору требуется Ямокопатель (экскаватор), ямобур (гидравлический) в количестве 2 ед.), при этом в качестве подтверждающих документов на Экскаваторы приложен Договор намерений по аренде оборудования и спец.техники от 07.06.2021 года, в котором в качестве арендодателя выступает Жакаев Н.О. Далее, потенциальным поставщиком ОО «Общество инвалидов «Бастау» в качестве тракториста-машиниста заявлен Сарабаев Баглан Сейдуллаевич, однако по данному сотруднику отсутствует удостоверение машиниста-тракториста. Также вышеуказанным потенциальным поставщиком заявлены Тракторы с бочкой в количестве 2ед., арендованные у ТОО «Фирма «ЛЭУ», однако в качестве подтверждающих документов приложен договор намерений по аренде оборудования и спец.техники от 08.06.2021 года, где предметом договора выступают 2 трактора и 1 прицеп-бочка (тогда как Организатору требуется Трактор с бочкой в количестве 2 ед). Изучением конкурсной заявки ОО инвалидов «Қамқор Жүрек» установлено, что потенциальным поставщиком не заявлены Рабочие инвалиды с подтверждающими документами инвалидности и трудоустройстве в количестве 12 ед., требуемые Организатором. Следовательно, на основании подпункта 1) пункта 150 Правил, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ОО «Добровольное общество инвалидов «Progress», ОО «Общество инвалидов «Besbulak», ОО «Общество инвалидов «Бастау», ОО инвалидов «Қамқор Жүрек» подлежат 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».	пп.1) пункта 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.