Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

23.07.2021 жыл № 631010000-4-5/6-140454

"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 990840001080, Шығыс Қазақстан облысы білім басқармасы Семей қаласы бойынша білім бөлімінің "№ 30 жалпы орта білім беретін мектебі" КММ 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
Жумжуменова Жания Дюсебаевна _____

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 Омаров Азамат Есылгазинович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 5819574-2 Орыс тілі кабинетін сатып алу Лоттың № 43622728-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	№5 - тәуекел бейіні		
Пункт 2	№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

23.07.2021 года № 631010000-4-5/6-140454

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 КГУ "Средняя общеобразовательная школа № 30" отдела образования по городу Семей управления образования Восточно-Казахстанской области, 990840001080, г.Семей 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
Жумжуменова Жания Дюсебаевна _____

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" Омаров Азамат Есылгазинович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5819574-2 Приобретение кабинета русского языка № лота 43622728-ОК1 Кабинет учебный на основании системы управления рисками 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 №5	Камеральный контроль государственной закупки проведен без посещения объекта государственного аудита, в соответствии с абзацем первым пункта 21 Правил проведения камерального контроля, в связи с поступившими обращениями участников конкурса. По результатам камерального контроля установлено следующее: Согласно, протокола об итогах № 5459035 от 01.07.2021 года, конкурсная заявка ТОО «Qazaq contract» в закупке №5819574-2 «Приобретение кабинета русского языка» по лоту № 43622728-ОК1, отклонена конкурсной комиссией от участия в конкурсе по причине: «Отклонен на основании пп.2) п.150 Правил, представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых технической спецификацией, а именно не указаны наименование товара с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа, завод-изготовитель (местонахождение), страна происхождения, наименование национальных стандартов на мебели и кондиционер, светильника.». Камеральным контролем при изучении заявленной ТОО «Qazaq contract» Приложения 2 (Техническая спецификация) установлено, что закупаемый товар «мебель, кондиционер, светильник» соответствует требованием технической спецификации Организатора закупок, а именно: указано наименование товара с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа, завод-изготовитель (местонахождение), страна происхождения, наименование национальных стандартов. Следовательно, конкурсной комиссией, заявка ТОО «Qazaq contract» необоснованно отклонена, по причине указанных в протоколе об итогах, так как, в части «мебель, кондиционер, светильник» техническая спецификация соответствует требованию. Далее, согласно, протокола об итогах № 5459035 от 01.07.2021 года, конкурсная заявка ТОО «Глобал Корпорэйшн Лтд» в закупке №5819574-2 «Приобретение кабинета русского языка» по лоту № 43622728-ОК1, отклонена конкурсной комиссией от участия в конкурсе по причине: «Отклонен на основании пп.2) п.150 Правил, представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых технической спецификацией, а именно не представлены авторотационное письмо либо гарантийное письмо». В соответствии с абзацем 3 пп.2 п.16 Конкурсной документации, заявка на участие в конкурсе должна содержать: в случае если технические паспорта, сертификаты соответствия продукции и другие требуемые заказчиком документы, выдаются при приобретении товара либо при ввозе на территорию Республики Казахстан, их регистрации в установленном порядке, то потенциальный поставщик должен представить гарантийное письмо о представлении таких документов при поставке товаров. Камеральным контролем установлено, что в составе Вашей КД Приложения 2 (Технической спецификации) на закупаемый товар приложено гарантийное письмо о представлении таких документов при поставке товаров, подписанное посредством электронной цифровой подписи. Следовательно, конкурсной комиссией согласно, протокола об итогах не обосновано, отклонена конкурсная заявка ТОО «Глобал Корпорэйшн Лтд», поскольку потенциальным поставщиком представлено гарантийное письмо о предоставлении таких документов при поставке товара. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №5. 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).	Заявка ТОО «Qazaq contract» подлежит допуску как соответствующая требованиям КД, заявка ТОО «Глобал Корпорэйшн Лтд» подлежит допуску, поскольку потенциальным поставщиком представлено гарантийное письмо о предоставлении таких документов при поставке товара.

Пункт 2	Профиль риска №6	Камеральный контроль государственной закупки проведен без посещения объекта государственного аудита, в соответствии с абзацем первым пункта 21 Правил проведения камерального контроля, в связи с поступившими обращениями участников конкурса. По результатам камерального контроля установлено следующее: Согласно, протокола об итогах, заявка потенциального поставщика ТОО "Dostar Corparation" допущена к участию в конкурсе как соответствующая требованиям КД. Между тем, на требование Технической спецификации КД в части «Антивирусная программа с лицензией на 1 год. Антивирусная защита должна представлять собой корпоративное решение, обеспечивающее устойчивое функционирование в сети рабочих станций и серверов. Потенциальный поставщик обязан предоставить: наименование предлагаемого продукта и предоставить электронную копию оригинала авторизационного письма от производителя», потенциальным поставщиком ТОО "Dostar Corparation" в своей Технической спецификации заявлено «Антивирус: Производитель: «Компания Dr.Web» Страна: Россия, г. Москва. 3-я улица Ямского поля вл-2 корпус 12 А. Версия:12.0 (Dr.Web Security Space)». При этом, в составе заявки данного потенциального поставщика не представлено авторизационное письмо на предлагаемый им «антивирус Версия:12.0 (Dr.Web Security Space)», либо гарантийное письмо о предоставлении его при поставке товаров. Следовательно, данным потенциальным поставщиком не представлен вышеуказанный документ, требуемый Технической спецификацией Организатора. В связи с чем, заявка ТОО "Dostar Corparation" подлежит отклонению от участия в конкурсе на основании пп. 2) п. 150 Правил №648 как несоответствующая требованиям КД по причине непредставления документов, требуемых технической спецификацией. Далее, согласно, протокола об итогах, заявка потенциального поставщика ТОО "GROUP 2" допущена к участию в конкурсе как соответствующая требованиям КД. Так, изучением КД ТОО "GROUP 2" установлено, что потенциальным поставщиком в составе КД не заявлено авторизационное письмо от разработчика программного обеспечения по следующему ПО: «Программное обеспечение для проведения уроков». В связи с чем, заявка ТОО "GROUP 2" подлежит отклонению от участия в конкурсе на основании пп. 2) п. 150 Правил №648 как несоответствующая требованиям КД по причине непредставления документов, требуемых технической спецификацией. 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).	Заявка ТОО "Dostar Corparation" подлежит отклонению от участия в конкурсе на основании пп. 2) п. 150 Правил №648 как несоответствующая требованиям КД по причине непредставления документов, требуемых технической спецификацией, заявка ТОО "GROUP 2" подлежит отклонению от участия в конкурсе на основании пп. 2) п. 150 Правил №648 как несоответствующая требованиям КД по причине непредставления документов, требуемых технической спецификацией.

(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.