Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

13.08.2021 жыл № 631010000-4-6-142922

"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 990340001895, Шығыс Қазақстан облысы денсаулық сақтау басқармасының "Семей қаласының перинаталдық орталығы" шаруашылық жүргізу құқығындағы коммуналдық мемлекеттік кәсіпорны 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 Мейірұлы Ельдар «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 №: 6050636-1 Қауіпті қалдықтарды/мүлікті/материалдарды шығару (жинау) бойынша қызметтер Лоттың № 40870775-ОК2 Қауіпті қалдықтарды/мүлікті/материалдарды шығару (жинау) бойынша қызметтер 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

13.08.2021 года № 631010000-4-6-142922

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 Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Перинатальный центр города Семей" управления здравоохранения Восточно-Казахстанской области, 990340001895, 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
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" Мейірұлы Ельдар в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 6050636-1 Услуги по вывозу (сбору) опасных отходов/имущества/материалов № лота 40870775-ОК2 Услуги по вывозу (сбору) опасных отходов/имущества/материалов 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	Департаментом внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытый конкурс № 6050636-1 «Услуги по вывозу (сбору) опасных отходов/имущества/материалов» посредством веб-портала государственных закупок на основании жалоб ТОО "Биовторполимер", ТОО «ЭКО-РБК». По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: В соответствии с пп. 2 п. 2 Конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила) (с изменениями и дополнениями на момент закупки), - настоящая конкурсная документация (далее – КД) включает в себя квалификационные требования согласно приложениям 1-1, 1-2, 1-3 и 1-4 к настоящей КД. При этом, согласно п. 2 примечания Приложение 1-4 к КД, установление квалификационных требований, предъявляемых потенциальным поставщикам в иных документах, не допускается. Так, в Приложении 1-4 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг) по закупке № 6050636-1 установлены квалификационные требования к потенциальным поставщикам в части наличия материальных ресурсов, в том числе на: «Наличие на объектах обезвреживания медицинских отходов предусматривается комната для временного хранения медицинских отходов». При этом, камеральным контролем изучением конкурсной заявки ТОО "Биовторполимер" установлено, что на заявленный согласно Приложения 6 к КД «здание утилизации.», требуемым Организатором в Приложении 1-4 к КД приложен акт о приемке построенного объекта в эксплуатацию приемочной комиссией, по которому ТОО "Биовторполимер" выступает в качестве Заказчика, при этом отсутствуют другие документы подтверждающие право собственности на заявленный материальный ресурс. Вместе с тем, согласно формы п. 4 Приложения 6 к КД потенциальные поставщики в целях подтверждения заявленных материальных ресурсов заполняют соответствующие графы Приложения 6 к КД в том числе «Наименование, дата и номер подтверждающего документа», тогда как изучением Приложения 6 к КД потенциального поставщика ТОО "Биовторполимер" установлено отсутствие на заявленный материальный ресурс «здание утилизации.» даты и номера подтверждающего документа. Следовательно, конкурсная заявка ТОО "Биовторполимер" подлежит отклонению в соответствии с пп. 1 п. 150 Правил осуществления государственных закупок – «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;». Далее, по конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО "АКЛЕР ГРУПП" сообщаем, что на заявленный согласно Приложения 6 к КД «ГАЗ 2705-14» приложен не в полном объеме в качестве подтверждающих документов договор аренды транспортного средства, в котором отсутствуют страницы с указанием реквизитов, подписей и печатей сторонами договора о принятии условий вышеуказанного договора аренды, тем самым наличие требуемого Организатором материального ресурса не подтверждается. При этом, по доводам в части несоответствия документа удостоверяющего личность арендодателя с истекшим сроком действия сообщаем, что в данном случае установленное не является основанием для отклонения, поскольку п. 4 Приложения 6 к КД не предусмотрено указание вышеуказанного документа в качестве подтверждения аренды требуемых материальных ресурсов. Далее, согласно пункта 4 Приложения 6 к КД потенциального поставщика ТОО «АКЛЕР ГРУПП» заявлено в том числе: печь (инсиниратор) для утилизаций медицинских отходов Веста Плюс Пир К 2,0 в качестве подтверждающих документов приложены паспорт «Печь-инсинератор для утилизации бытовых в т. ч. медицинских отходов «Веста Плюс» ПИр – 2,0К» №203 согласно которого изготовителем является ТОО «Профиль-М», при этом не подтверждено принадлежность к ТОО «АКЛЕР ГРУПП», также приложены акт выполненных работ №38 от 12.07.2017 года на строительство печи по утилизации медицинских отходов (резервная) согласно которого заказчиком является ТОО «АКЛЕР ГРУПП» и исполнителем ТОО «ТеплостройАзия», справка выполненных объемов строительно-монтажных работ за июль 2017года, счет фактура №38 от 12.07.2017 года, при этом данные документы также не подтверждают наличие в собственности печи для утилизации медицинских отходов. Следовательно, конкурсная заявка ТОО "АКЛЕР ГРУПП" подлежит отклонению в соответствии с пп. 1 п. 150 Правил осуществления государственных закупок – «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 несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации;». Далее, изучением конкурсной заявки ТОО "Эко-РБК", а именно Приложения 6 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках услуг) к КД, потенциальным поставщиком в подтверждение наличие на объектах обезвреживания медицинских отходов предусматривается комната для временного хранения медицинских отходов - 1 ед., в пункте 4 указанного приложения, в строке заявляемого материального ресурса «Производственная база» приложены следующие документы: договор аренды земельного участка №5 от 16 марта 2020 года (арендодатель – ТОО "АКЛЕР ГРУПП"), Дополнительное соглашение №1 от 01 февраля 2021 года к Договору аренды земельного участка №5 от 16 марта 2020 года, Постановление «О предоставлении равноценного земельного участка изменив местоположение ТОО "АКЛЕР ГРУПП"» акима Целиноградского района М. Таткеева за №А-3/65 от 28.02.2020 года, акт на право частной собственности на земельный участок и план земельного участка. Однако, перечисленные документы не подтверждают наличие комнаты для временного хранения медицинских отходов требуемой Приложением 1-4 к КД у ТОО "Эко-РБК". Следовательно, в данном случае, конкурсной комиссией потенциальный поставщик ТОО "Эко-РБК" неправомерно допущен к участию в конкурсе и подлежит отклонению в соответствии с пп. 1 п. 150 Правил осуществления государственных закупок – «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: несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации.» Таким образом, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО "АКЛЕР ГРУПП", ТОО "Эко-РБК", ТОО "Биовторполимер" необоснованно допущены и подлежат отклонению. 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).	Правила осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11 декабря 2015 года №648

(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.