Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

02.09.2021 жыл № 191010000-4-6-145062

"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 130340012595, "Қарасай ауданының Іргелі 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 Жақсылықұлы Берік «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 №: 6090435-1 Работы по устройству и благоустройству мини сквера (аллеи) со спорт площадкой Воркаут в селе Коксай Иргелинского сельского округа Лоттың № 45118218-ОК1 Аумақтарды жөндеу / абаттандыру 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

02.09.2021 года № 191010000-4-6-145062

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 Иргелинского сельского округа Карасайского района", 130340012595, с.Иргели 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" Жақсылықұлы Берік в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 6090435-1 Работы по устройству и благоустройству мини сквера (аллеи) со спорт площадкой Воркаут в селе Коксай Иргелинского сельского округа № лота 45118218-ОК1 Работы по ремонту/благоустройству территории 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 Жақсылықұлы 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 №6090435-1 «Работы по устройству и благоустройству мини сквера (аллеи) со спорт площадкой Воркаут в селе Коксай Иргелинского сельского округа» на основании жалобы ИП «КЕНЖЕНОВА» №117828 от 11 августа 2021 года. Организатор – ГУ «Аппарат акима Иргелинского сельского округа Карасайского района» (далее – Организатор). БИН 130340012595. Лот №45118218-ОК1 «Работы по устройству и благоустройству мини сквера (аллеи) со спорт площадкой Воркаут в селе Коксай Иргелинского сельского округа Карасайского района Алматинской области» на сумму 9 546 428 тенге. Срок начала приема заявок –26.07.2021 г.; Срок окончания приема дополнения заявок – 10.08.2021 г.; Согласно протокола об итогах от 11.08.2021 г. №5596001 конкурсной комиссией принято решение о допуске конкурсных заявок всех потенциальных поставщиков. Также Организатором применена условная скидка за наличие опыта работы к потенциальным поставщикам следующим образом: ИП «КЕНЖЕНОВА» - 0%; ТОО «МП ГАЗ ЕНЕРДЖИ» - 0%; ТОО «Isker Alem» - 0%; Победителем признан ТОО «Isker Alem» с условной скидкой 2,6% (0% за опыт на рынке закупаемых работ, 2,6% 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 установлены квалификационные требования в части обладания следующими материальными и трудовыми ресурсами; - 1 Бортовой грузовик; - 1 Сварочный агрегат; - 1 Автомашина Ямобур; - 1 Газоэлектросварщик. Так, в соответствии с пп.1) п.150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), еслион 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. В случае если Организатором установлены квалификационные требования к потенциальным поставщикам обладать материальными, ресурсами достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках, то 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. В случае если Организатором установлены квалификационные требования к потенциальным поставщикам обладать трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках, то потенциальными поставщиками предоставляются сведения о требуемых трудовых ресурсах, необходимых для выполнения работ, в соответствии с утвержденной формой Приложения 5-1 к конкурсной документации Правил, с указанием наименования специальности (квалификации), Ф. И. О. работников (с приложением электронной копии документа, удостоверяющего личность), документ о квалификации (с указанием номера и даты выдачи диплома об образовании, сертификата, аттестата, с приложением их электронных копии), с указанием ссылки на электронные копии подтверждающих документов. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Isker Alem» установлено, что в сведениях о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для выполнения работ не заявлены 1 бортовой грузовик, 1 сварочный агрегат, 1 автомашина ямобур. Так же, в сведениях о требуемых трудовых ресурсах, необходимых для выполнения работ потенциального поставщика ТОО «Isker Alem» не заявлен 1 газоэлектросварщик. Следовательно, потенциальный поставщик ТОО «Isker Alem» не подтвердил свое соответствие квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации Организатора, в связи с чем на основании пп.1) п.150 Правил конкурсная заявка ТОО «Isker Alem», подлежит отклонению. Таким образом, Организатором в нарушение пп.1) п.150 Правил, неправомерно принято решение о допуске потенциального поставщика ТОО «Isker Alem», с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с Правилами проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598. Вместе с тем сообщаем, что 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».	Организатором в нарушение пп.1) п.150 Правил, неправомерно принято решение о допуске потенциального поставщика ТОО «Isker Alem», с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках.

(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.