Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

24.09.2021 жыл № 750000000-4-6-147080

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы 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 961140000867, Алматы қаласы Білім басқармасының "№147 гимназия" 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
Дильдаев Рахимжан Мырзаханович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Букенов Жампоз Болатбекулы «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 №: 6139615-1 Оқу кабинеті Лоттың № 40586111-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	№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

24.09.2021 года № 750000000-4-6-147080

РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы 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"Гимназия №147" Управления образования города Алматы, 961140000867, г.Алматы 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
Дильдаев Рахимжан Мырзаханович

_____

Приложение
к уведомлению об устранении нарушений,
выявленных по результатам камерального
контроля

Мной, Сотрудник РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Букенов Жампоз Болатбекулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 6139615-1 Кабинет учебный № лота 40586111-OK1 Кабинет учебный 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	Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Букеновым Ж.Б. в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль посредством веб-портала в деятельности КГУ «Гимназия №147» Управления образования города Алматы, на предмет соблюдения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках при осуществлении государственных закупок способом открытого конкурса №6139615-1 «Кабинет учебный» лоты №40586111-OK1, 40586123-OK1. По итогам камерального контроля, проведенного на основании жалоб №120817 от 13.09.2021 года, №121048 от 15.09.2021 года выявлены нарушения законности, предусмотренные профилем риска №6, принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках. Так, пунктом 2 статьи 21 Закона «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434-V ЗРК (далее – Закон), конкурсная документация, кроме квалификационных требований, установленных статьей 9 настоящего Закона, должна содержать: техническую спецификацию с указанием национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары, работы, услуги. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров, работ, услуг с учетом нормирования государственных закупок. При этом техническая спецификация должна содержать требование к поставщикам о предоставлении документов, подтверждающих соответствие поставляемых товаров требованиям, установленным техническими регламентами, положениями стандартов или иными документами в соответствии с законодательством Республики Казахстан. При осуществлении государственных закупок работ, требующих проектно-сметной документации, вместо технической спецификации конкурсная документация должна содержать утвержденную в установленном порядке проектно-сметную документацию. При этом сроки выполнения работ по таким государственным закупкам должны соответствовать срокам выполнения работ, указанным в утвержденной в установленном порядке проектно-сметной документации. Кроме того, в соответствии с подпунктом 2 пункта 16 Приложения 4 к Правила осуществления государственных закупок утверждённого Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила), Заявка на участие в конкурсе должна содержать: техническую спецификацию с указанием национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары, работы, услуги. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг, в том числе с указанием на товарные знаки, знаки обслуживания, фирменные наименования, патенты, полезные модели, промышленные образцы, наименование места происхождения товара и наименование производителя, и иные характеристики по формам согласно приложениям 2-1, 2-2 и 2-3 к настоящей КД для работ или услуг, приложению 3 к настоящей КД для товаров. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация. Допускается указание требований о наличии в заявках на участие в конкурсе потенциальных поставщиков копий писем (сертификатов, свидетельств) от производителей либо их официальных представителей (дилеров или дистрибьюторов), технических паспортов, сертификатов соответствия продукции, указанных в технической спецификации потенциального поставщика. Из утвержденной формы, а именно приложения 3 к КД Правил следует, что потенциальным поставщикам, необходимо заполнение соответствующих граф, таких как: Наименование заказчика, Наименование организатора, № конкурса, Наименование конкурса, № лота, Наименование лота, Места поставки, Наименование товара с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа, Страна происхождения, Завод-изготовитель (указывается наименование завода-изготовителя и его местонахождение), Гарантийный срок (при наличии) (в месяцах), Год выпуска, Срок поставки, Место поставки, Наименование национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров с учетом нормирования государственных закупок, Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара. Изучением технической спецификации на заявленные товары по лотам №40586111-OK1, 40586123-OK1 от потенциального поставщика ИП АЛМАС, установлено несоответствие технических характеристик (параметров). Так, по лоту №40586111-OK1 Организатором закупок указаны характеристики (параметры) на товар, а именно: Машина швейная 15шт., Ножницы для обрезки ниток 15 шт., Ножницы Зигзаг 5 шт., Ножницы универсальные 15шт., Весы настольные электронные кухонные 2шт., Миксер 2шт., Набор разделочных досок 15шт., Колпак для повара 15шт. 47 Фартук 15шт. 48 Халат белый хлопок 15 шт. Однако, на заявленный товар от потенциального поставщика ИП АЛМАС по лоту №40586111-OK1, указан товар по следующим характеристикам: Машина швейная 13 шт., Ножницы для обрезки ниток 5 шт., Ножницы Зигзаг 2 шт., Ножницы универсальные 13 шт., Весы настольные электронные кухонные 1 шт., Миксер 1 шт., Набор разделочных досок 1 шт., Колпак для повара 10 шт., 47 Фартук 10 шт. 48 Халат белый хлопок 10 шт. Более того, в технической спецификации на заявленный товар от ИП АЛМАС, не указано содержание следующих параметров: Доска аудиторная настенная 1шт. 54 Стол демонстрационный 1шт. 55 Стол ученический – 8, стулья - 16шт. 56 Стол для преподавателя -1, Кресло для преподавателя 1шт. 57 Шкаф многофункциональный 1шт. • 58. Светильник настольный для швейных машин с гибкой шеей -15шт. 59. Мольберт (напольный) – 15шт 60. Микроволновая печь -2шт 61. Краеобмоточная машина (оверлок) -2шт Плакаты по приготовлению и оформлению блюд Таблицы и плакаты по теме: экология и продукты питания обработка овощей, приготовление котлетной массы, обработка птиц, обрядовая выпечка (технология, бытование), оформление кулинарных блюд к-т 1 4.5. Подбор силуэта одежды Таблицы и плакаты по теме: подбор силуэта одежды в зависимости от особенностей фигуры к-тозиция костюма, цветовое решение костюма к-т 1 4.6. Способы консервирования овощей и фруктов Таблицы и плакаты по теме: способы консервирования овощей и фруктов к-т 1 4.7. Технология обработки деталей одежды Таблицы и плакаты по теме: пояс, воротник, рукав, горловина, манжеты, застежки, проймы к-т 1 4.8. Кухонная и столовая. Таблицы и плакаты по теме: Кухонная и столовая посуда. Уход за посудой. Сервировка стола, Оформление блюд, Салфетки для сервировки стола, к-т 1 4.9. Техника безопасности Таблицы и плакаты по теме: Техника безопасности на уроках труда, Правила безопасности и гигиены на уроках обслуживающего труда, Правила пользования электрическими приборами Шкаф многофункциональный - 3шт Шкаф с полками из ячеек -1 шт. Организатором закупок по лоту №40586123-OK1, содержит техническую спецификацию на закупаемый товар со следующими параметрами, а именно: Электродрель 3шт., 7 Молоток слесарный 8шт., 8 Молоток деревянный 8шт., 9 Набор напильников 8шт., 10 Набор инструментов для резьбы по дереву 8шт., 11 Слесарный набор инструментов 8шт., 12 Ключ гаечный и разводной 3шт., 13 Отвертка комбинированная 8шт., 14 Тиски станочные 2шт., 15 Ножницы по металлу 8шт., 16 Ножовка по металлу 8шт., 17 Ножовка по дереву 8шт., 18 Стамески по дереву 8шт., 19 Электротехнический набор 8шт., 20 Плоскогубцы 8шт., 21 Зубило 8шт., 22 Рубанок 2шт., 23 Линейка измерительная 8шт., 24 Циркуль разметочный 2шт., 25 Токарный станок по металлу 2шт., Верстак столярный 8шт., 28 Верстак слесарный 8шт., 29 Прибор для выжигания по дереву 8шт., Комплект инструментов классных (циркуль,транспортир, угольники-2х вид., линейка, пластик.,) 8шт., 37 Лазерная рулетка (дальномер) 2шт., 38 Рулетка 5 м 2шт., 39 Угольник столярный 2шт., 40 Штангенциркуль 150 мм 2 шт. Тогда как, потенциальным поставщиком ИП АЛМАС на заявленный товар по лоту №40586123-OK1, указаны следующие параметры: Электродрель 1 шт., 7 Молоток слесарный 1 шт. 8 Молоток деревянный 1 шт., 9 Набор напильников 1 шт., 10 Набор инструментов для резьбы по дереву 1шт. 11 Слесарный набор инструментов 1шт. 12 Ключ гаечный и разводной 1шт. 13 Отвертка комбинированная 1шт. 14 Тиски станочные 1шт. 15 Ножницы по металлу 1шт. 16 Ножовка по металлу 1шт. 17 Ножовка по дереву 1шт. 18 Стамески по дереву 1шт. 19 Электротехнический набор 1шт. 20 Плоскогубцы 1шт. 21 Зубило 1шт. 22 Рубанок 1шт. 23 Линейка измерительная 1шт. 24 Циркуль разметочный 1шт. 25 Токарный станок по металлу 1шт., Верстак столярный 1шт. 28 Верстак слесарный 1шт. 29 Прибор для выжигания по дереву 1шт. Комплект инструментов классных (циркуль,транспортир, угольники-2х вид., линейка, пластик.,) 1шт. 37 Лазерная рулетка (дальномер) 1шт. 38 Рулетка 5 м 1шт. 39 Угольник столярный 1шт. 40 Штангенциркуль 150 мм 1 шт. Кроме того, в технической спецификации по заявленному товару от участника ИП АЛМАС, не указаны следующие параметры: Доска аудиторная -1 шт Стол ученический Стол ученический двухместный с постоянными параметрами ,изготавливается на металлическом каркасе из стальной трубы круглого сечения ф32х2 с (ростовая группа №-6) 1200х500х760 шт 8 1.4. Стул ученический Стул ученический с постоянными параметрами высоты, Каркасы из гнутой стальной трубы Ø18х1,5 мм . на поверхности сиденья предусмотрено углубление, передний край имеет изгиб(ростовая группа №- 6) шт 16 Шкаф комбинированный Состоит из 3-х шкафов. Габариты каждого из шкафов (850*380*2000). Шкаф полузакрытый – 2 шт. Несущие части, полки, фасадная часть – ЛДСП 16mm, задняя стенка - ДВП 4mm.Верхняя секция с тремя полками, кромка - ПВХ 2mm,. Нижняя секция с двумя дверцами и двумя полками. Замки на нижних дверцах и две ручки. Шарниры из штампованной стали. Шкаф открытый с ячейками -1шт. Цвет шкафа не должен отличаться от цвета остальной мебели в кабинете. К-т 1 3.6 Логотип кабинета К-т 1 3.7 Тематические ролл-шторы К-т 3. Далее, касательно потенциального поставщика ТОО «RAHAT-LLC» по лоту №40586111-OK1, произведенным камеральным контролем на основании жалобы №120817 от 13.09.2021 года установлено несоответствие требованиям конкурсной документации по заявке ТОО «RAHAT-LLC». Так, не соответствие выражено тем, что потенциальным поставщиком ТОО «RAHAT-LLC» при предоставлении Приложения 3 к КД по лоту №40586111-OK1, не указано наименование товара (с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа), также не указан Завод-изготовитель (указывается наименование завода-изготовителя и его местонахождение). По заявке ТОО «RAHAT-LLC» в Приложении 3 к КД, отражено следующее: Наименование товара с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа - Кабинет труда для девочек; Завод-изготовитель (указывается наименование завода-изготовителя и его местонахождение) - Подробный перечень заводов- изготовителей по каждому компоненту указан в описании технической спецификации. Следовательно, в соответствии с абзацем третьим подпункта 2 пункта 150 Правил, Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если: если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых технической спецификацией. Таким образом, решение конкурсной комиссии в части допуска к участию в конкурсе заявок потенциальных поставщиков ТОО «RAHAT-LLC» по лоту №40586111-OK1 и заявки ИП АЛМАС по лотам №40586111-OK1, 40586123-OK1, принято необоснованно. В связи с чем, заявки вышеуказанных потенциальных поставщиков, подлежат отклонению от участия в конкурсе как несоответствующая требованиям конкурсной документации в соответствии с подпунктом 2 пункта 150 Правил. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.	Заявки потенциальных поставщиков ТОО «RAHAT-LLC», ИП АЛМАС по лоту №40586111-OK1

(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.