Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

23.12.2021 жыл № 191010000-4-6-154022

"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 120640014213, "Алматы облысы білім баскармасының Іле ауданы бойынша білім бөлімі" 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 №: 6420629-3 Іле ауданының мектептеріне жаңа модификациядағы сыныптар (химия, биология, физика кабинеттері) үшін материалдық-техникалық базасын сатып алу Лоттың № 46357632-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

23.12.2021 года № 191010000-4-6-154022

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 "Отдел образования по Илийскому району Управления образования Алматинской области", 120640014213, с.Отеген батыра 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: 6420629-3 Приобретение материально-технической базы для классов новой модификации (кабинеты химии, биологии, физики) для школ Илийского района № лота 46357632-ОК1 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	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 №6420629-3 «Приобретение материально-технической базы для классов новой модификации (кабинеты химии, биологии, физики) для школ Илийского района», на основании жалобы ТОО «EdTech Innovation» №127073 от 21 декабря 2021 года поступившее посредством веб - портала государственных закупок, общая сумма закупки 154 885 714 тенге 29 тиын. Лот №46357648-ОК1 - «Приобретение МТБ для кабинетов новых модификаций (кабинет биологии) для школ Илийского района» на сумму 11 009 821 тенге 43 тиын; Лот №46357650-ОК1 - «Приобретение МТБ для кабинетов новых модификаций (кабинет биологии) для школ Илийского района» на сумму 11 009 821 тенге 43 тиын; Лот №46357630-ОК1 – «Приобретение МТБ для кабинетов новых модификаций (кабинет химии) для школ Илийского района» на сумму 7 589 285 тенге 71 тиын; Лот №46357633-ОК1 - «Приобретение МТБ для кабинетов новых модификаций (кабинет физики) для школ Илийского района» на сумму 7 589 285 тенге 71 тиын; Лот №46357632-ОК1 – «Приобретение МТБ для кабинетов новых модификаций (кабинет физики) для школ Илийского района» на сумму 7 589 285 тенге 71 тиын; Организатор – ГУ «Отдел образования по Илийскому району Управления образования Алматинской области» (далее по тексту – Организатор), БИН 120640014213. Срок начала приема заявок – 24.11.2021 г.; Срок окончания приема заявок– 09.12.2021 г.; Участие в вышеуказанных лотах приняли участие следующие потенциальные поставщики: ТОО «EdTech Innovation», ТОО «Учебный мир»,ТОО «Learning Management Systems», ТОО «Аяла Дар», ТОО «Фэникс», ТОО «НАУЧНО -ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЦЕНТР «BILIM», ТОО «Status product». Согласно протоколу об итогах №5994425 от 10 декабря 2021 года, Организатором принято решение допустить заявки всех потенциальных поставщиков. Вместе с тем, согласно протоколу об итогах №5994425 от 10 декабря 2021 года, Организатором применена условная скидка за наличие опыта по поставке товаров к потенциальным поставщикам следующим образом: ТОО «EdTech Innovation» - 0%; ТОО «Учебный мир» - 0,5%; ТОО «Learning Management Systems» - 0%; ТОО «Аяла Дар» - 0%; ТОО «Фэникс» - 0%; ТОО «НАУЧНО -ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЦЕНТР «BILIM» - 1%; ТОО «Status product» - 0%; Победителем по лотам №46357632-ОК1, №46357633-ОК1 признан ТОО «Фэникс» с условной скидкой 0% (0% за опыт поставки товаров, 0% за показатель уплаченных налогов), победителем по лотам №46357648-ОК1, №46357650-ОК1 признан ТОО «НАУЧНО - ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЦЕНТР «BILIM» с условной скидкой 2,6% (1% за опыт поставки товаров, 1,6% за показатель уплаченных налогов), победителем по лоту №46357630-ОК1 признан ТОО «Status product» с условной скидкой 3% (0% за опыт поставки товаров, 3% 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». В соответствии с п.1 ст.21 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее по тексту - 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. Изучением конкурсной документации установлено, что Организатором в технической спецификации (Приложение 2 к конкурсной документации), предьявлены следующие требования к потенциальным поставщикам: - потенциальный поставщик в технической спецификации должен указать наименование, модели или партномера предлагаемого оборудования и программного обеспечения; - в составе конкурсной заявки потенциальный поставщик в целях проверки функционала платформы, требуемый согласно настоящей технической спецификации, должен предоставить пробный доступ к платформе. А также предоставить письмо от правообладателя, дающее ему право на использование данной платформы. Предоставление гарантийного письма о предоставлении требуемого письма после завершения открытого конкурса не допускается. - в составе конкурсной заявки потенциальный поставщик в целях исключения поставки контрафактного (нелицензионного) программного обеспечения и/или оборудования должен предоставить письмо от производителя (или уполномоченного производителем представителя), дающее ему право на поставку программного обеспечения и/или оборудования. Предоставление гарантийного письма о предоставлении требуемого письма после завершения открытого конкурса не допускается на основании того, что, требуемый документ подтверждает правоспособность потенциального поставщика на поставку лицензионного, не контрафактного программного обеспечения и/или оборудования на стадии рассмотрения конкурсных заявок. Вместе с тем, согласно пп.2) п.2 ст.21 Закона, 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. Согласно пп.2) п.16 Приложения 4 к конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан (далее по тексту – 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. Вместе с тем, согласно пп.2) п.150 Правил потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по основанию представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых технической спецификацией. Проведенным камеральным контролем установлено, что потенциальными поставщиками ТОО «Status product», ТОО «Учебный мир», ТОО «Фэникс», ТОО «Аяла Дар», ТОО «НАУЧНО -ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЦЕНТР «BILIM» не приложено письмо от правообладателя, дающее ему право на использование предлагаемой платформы. Так же потенциальными поставщиками ТОО «Status product», ТОО «Учебный мир», ТОО «Фэникс», ТОО «Аяла Дар» не приложено письмо от производителя (или уполномоченного производителем представителя), дающее ему право на поставку программного обеспечения и/или оборудования. Вместе с тем потенциальными поставщиками ТОО «Фэникс», ТОО «Учебный мир» не указано наименование товара с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа по отдельным программам и оборудованиям (тогда как согласно технической спецификации Организатора и утвержденной Правилами форме Приложения 3 к конкурсной документации необходимо указать необходимо указать наименование товара с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа), так же не указано наименование завода – изготовителя и его местонахождение (тогда как согласно утвержденной Правилами форме Приложения 3 к конкурсной документации необходимо указать наименование завода – изготовителя и его местонахождение). В связи с чем, на основании пп.2) п.150 Правил конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «Status product», ТОО «Учебный мир», ТОО «Фэникс», ТОО «Аяла Дар», ТОО «НАУЧНО -ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЦЕНТР «BILIM» подлежат отклонению. Соответственно, Организатором неправомерно принято решение о допуске потенциальных поставщиков ТОО «Status product», ТОО «Учебный мир», ТОО «Фэникс», ТОО «Аяла Дар», ТОО «НАУЧНО -ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЦЕНТР «BILIM», с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с Правилами проведения камерального контроля, утвержденных приказом Министра Финансов Республики Казахстан. 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».	Организатором неправомерно принято решение о допуске потенциальных поставщиков ТОО «Status product», ТОО «Учебный мир», ТОО «Фэникс», ТОО «Аяла Дар», ТОО «НАУЧНО - ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЦЕНТР «BILIM», 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.