Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

28.12.2021 жыл № 611010000-4-5-154769

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Түркістан 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 160440022313, "Мақтаарал ауданының сәулет, қала құрылысы және құрылыс 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
Тултебаев Талгат Айтмаханбетович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Түркістан облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Бейсенбай Касымжан Усенулы «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 №: 6399560-1 Жұмыстарды сатып алу Лоттың № 45786055-ОК2 Работы по ремонту нежилых зданий/сооружений/помещений 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		

(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

28.12.2021 года № 611010000-4-5-154769

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Туркестанской 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 архитектуры, градостроительства и строительства Мактааральского района», 160440022313, п. Мырзакент 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 _____
Тултебаев Талгат Айтмаханбетович

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Туркестанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Бейсенбай Касымжан Усенулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 6399560-1 Закуп работ № лота 45786055-ОК2 Работы по ремонту нежилых зданий/сооружений/помещений 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 №5	Мною, Главным специалистом РГУ «Департамент внутреннего государственного аудита по Туркестанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан» Бейсенбай Касымжан Усенулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль по государственным закупкам способом открытого конкурса №6399560-1 «Отделочные работы и монтаж систем отопления зданий в поселке Мырзакент Мактааральского района» на основании жалоб от потенциальных поставщиков ТОО «Қыдырбай-Ата-12», ТОО «Серік бизнес құрылыс» и ТОО «РОНАС». По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Согласно пп.4) п.1 ст.9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК (далее - Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: 4) обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. Квалификационные требования, предусмотренные подпунктами 2), 4) и 5) части первой настоящего пункта, устанавливаются в порядке, определяемом правилами осуществления государственных закупок. Согласно п.150 «Правил осуществления государственных закупок», утвержденных Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее - Правила), 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; В ходе изучения конкурсной документации установлено, что в приложении 1-3 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок работ, не связанных со строительством) конкурсной документации, к потенциальным поставщикам установлены ряд квалификационных требовании в части обладания материальными и трудовыми ресурсами. Согласно п.1 и п.2 ст.11 Закона, потенциальные поставщики или поставщики, предоставившие недостоверную информацию по квалификационным требованиям и (или) документам, влияющим на конкурсное ценовое предложение, включаются в реестр недобросовестных участников государственных закупок в порядке, установленном настоящим Законом. Достоверность информации, предоставляемой потенциальным поставщиком, может быть установлена заказчиком, организатором государственных закупок, единым организатором государственных закупок, уполномоченным органом либо органами государственного аудита и финансового контроля на любой стадии осуществления государственных закупок. Вместе с тем, в соответствии с п.3 ст.11 Закона, уполномоченный орган либо органы государственного аудита и финансового контроля, установившие факт предоставления потенциальным поставщиком недостоверной информации по квалификационным требованиям и (или) документам, влияющим на конкурсное ценовое предложение, не позднее пяти рабочих дней со дня установления такого факта письменно уведомляют об этом: 1) заказчика, если такой факт установлен после подведения итогов государственных закупок; 2) организатора государственных закупок, единого организатора государственных закупок, если такой факт установлен до подведения итогов государственных закупок. Согласно протоколу об итогах от 06.12.2021 года, конкурсной комиссией конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «УниверсалСтройСервис» отклонена по причине «Установление факта предоставлений недостоверной информаций согласно ответу на запрос конкурной комиссии от 02.12.2021 года №229-08/05-02/289 по указанные в сведений о квалификаций (Монтажники Нарымбетов Бактыбек Смаилович) не работают у потенциального поставщика. Предоставленным подтверждающим документе в сведений о квалификаций в трудовых ресурсах водителей (Карибаев Ерик, Агарбек Кенжебек) отсутствует водительское удостоверение. Предоставлено не действительное удостоверения личности на трудовых ресурсов (водителей) Егембердиев Ергали Бахтиярович, Өмзеев Дінмұхаммед Әкімханұлы, Рысбаев Биржан Амирсаитовича указанный в сведений о квалификаций (истек срок). Указанные в сведений о квалификаций аредованные материальные ресурсы согласно предварительный договор (намерения) аренды техники от 22.10.2021 года у ТОО «Qazaq Star» не соответствует, так как в подверждающих документах счет фактура выписан от 17.04.2021г. не соответствует требованиям статьи 412 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года № 120-VI З РК. В связи с возникающими сомнениями по представленной информации, по собственной (либо арендованной) технике и другим сведениям, указанных в сведении о квалификациях конкурсной комиссией отправлены запросы согласно пп. 2 п.5 ст.27 Закона «О государственных закупках». В ходе изучения конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «УниверсалСтройСервис» установлено, что данным потенциальным поставщиком в сведениях о квалификации по специальности «Монтажник» заявлен работник «Нарымбетов Бактыбек Смаилович» с приложением электронных копии подтверждающих документов. В связи с чем, на основании п.2 и п.3 ст.11 Закона, а также обращения ТОО «УниверсалСтройСервис», Департаментом был направлен запрос частному лицу «Нарымбетову Бактыбеку Смаиловичу» заявленный в сведениях о квалификации данного потенциального поставщика по специальности «Монтажник», о предоставлении информации о трудовых отношениях между ТОО «УниверсалСтройСервис», а именно о статусе работников по специальности «Монтажник» в ТОО «УниверсалСтройСервис». Далее, согласно ответу от частного лица Нарымбетова Бактыбека Смаиловича следует, что данный специалист состоит в трудовых отношениях и является работником по специальности «Монтажник» в ТОО «УниверсалСтройСервис». Также, в соответствии с Правилами, потенциальный поставщик для подтверждения обладания материальными ресурсами должен заявить и подтвердить их наличие: - если собственное – приложить документы, подтверждающие право собственности; - если арендованное – отразить, у кого арендовано и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя. Согласно пункту 2 статьи 235 Гражданского кодекса РК от 27 декабря 1994 года право собственности на имущество может передаваться на основании договора купли-продажи (в случае, если оборудование покупалось), мены, дарения. В соответствии с пунктом 1 статьи 406 указанного Кодекса, у сторон по договору купли-продажи возникают обязательства по приемке и оплате товара. В соответствии с Правилами ведения бухгалтерского учета, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2015 года №241 документом, подтверждающим передачу, продажу товара является акт приемки — передачи утвержденной формы. Документом учета реализации товаров служит накладная на отпуск запасов на сторону утвержденной формы. В соответствии с приказом Министра финансов РК от 20 декабря 2012 года № 562 «Об утверждении форм первичных учетных документов» первичными документами для первоначального признания активов и запасов в бухгалтерском учете являются накладная на отпуск запасов на сторону (форма 3-2) либо акт приема-передачи товара. Также, согласно ст.11 Закона Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года №234 «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», индивидуальные предприниматели и организации обязаны хранить первичные документы, регистры бухгалтерского учета на бумажных и (или) электронных носителях, финансовую отчетность, учетную политику, программы электронной обработки учетных данных в течение периода, установленного законодательством Республики Казахстан. В ходе изучения конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «УниверсалСтройСервис» установлено, что данным потенциальным поставщиком в сведениях о квалификации заявлены арендованные материальные ресурсы у ТОО «Qazaq Star», с приложением электронных копии подтверждающих документов, подтверждающие право собственности арендодателя. Таким образом, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «УниверсалСтройСервис» неправомерно отклонена от участия в конкурсе по основаниям в части «не соответствия требованиям статьи 412 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года № 120-VI З РК. В связи с возникающими сомнениями по представленной информации, по собственной (либо арендованной) технике и другим сведениям» и в части представления недостоверной информации указанных в протоколе об итогах. Вместе с тем, изучением установлено, что конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «УниверсалСтройСервис» правомерно отклонена от участия в конкурсе по причине «Предоставленным подтверждающим документе в сведений о квалификаций в трудовых ресурсах водителей (Карибаев Ерик, Агарбек Кенжебек) отсутствует водительское удостоверение. Предоставлено не действительное удостоверения личности на трудовых ресурсов (водителей) Егембердиев Ергали Бахтиярович, Өмзеев Дінмұхаммед Әкімханұлы, Рысбаев Биржан Амирсаитовича указанный в сведений о квалификаций (истек срок).» указанных в протоколе об итогах. Кроме того, согласно протокола об итогах от 06.12.2021 года, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «РОНАС» отклонена по причине «Установление факта предоставлений недостоверной информаций согласно ответу на запрос конкурной комиссии от 03.12.2021 года №299/1, 03.12.2021 года №298/5 по указанные в сведений о квалификаций (тракторист-машинист Әбдуалиев Абзал Нұржанұлы, Беркимбаев Жанболат Кадирбаевич) не работают у потенциального поставщика. Указанные в сведений о квалификаций аредованные материальные ресурсы согласно предварительный договор аренды спецтехники и оборудования от 23.11.2021 года у ТОО «ПК «Шымкентдорстрой» не соответствует, так как в подверждающих документах счет фактура выписан от 16.05.2019г. №000000000027 не соответствует требованиям статьи 412 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года № 120-VI ЗРК. Непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложениям 5-1 к конкурсной документации (не полностью заполнены пунк 5 приложений 5-1 сведений о квалификаций).». Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «РОНАС» установлено, что данным потенциальным поставщиком в сведениях о квалификации по специальности «Тракторист-машинист» заявлены 9 (девять) работников, в том числе : «Әбдуалиев Абзал Нұржанұлы, Беркимбаев Жанболат Кадирбаевич», тогда как согласно приложению 1-3 конкурсной документации, к потенциальным поставщикам предъявлялось наличие не менее 7 (семь) единиц трудовых ресурсов на позицию «Тракторист-машинист». В связи с чем, на основании п.2 и п.3 ст.11 Закона, а также обращения ТОО «РОНАС», Департаментом был направлен запрос частным лицам Әбдуалиеву Абзалу Нұржанұлы, Беркимбаеву Жанболату Кадирбаевичу заявленных в сведениях о квалификации данного потенциального поставщика по специальности «Тракторист-машинист», о предоставлении информации о трудовых отношениях между ТОО «РОНАС», а именно о статусе работников по специальности «Тракторист-машинист» в ТОО «РОНАС». Далее, согласно ответам от частных лиц «Әбдуалиеву Абзалу Нұржанұлы, Беркимбаеву Жанболату Кадирбаевичу» следует, что данные специалисты состоят в трудовых отношениях и являются работниками по специальности «Тракторист-машинист» в ТОО «РОНАС». Вместе с тем, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «РОНАС» установлено, что данным потенциальным поставщиком в сведениях о квалификации заявлены арендованные материальные ресурсы у ТОО «ПК «Шымкентдорстрой», с приложением электронных копии подтверждающих документов, подтверждающие право собственности арендодателя. Таким образом, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «РОНАС» неправомерно отклонена от участия в конкурсе указанных в протоколе об итогах. В связи с чем, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «РОНАС» подлежит допуску на участие в конкурсе. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №5. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 к Правилам проведения камерального контроля.	Протокол итогов

(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.