Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

12.05.2022 жыл № 151010000-4-6/7-172081

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақтөбе 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 180640013008, "Ақтөбе қаласының мемлекеттік сатып алулар бөлімі" мемлекеттік мекемесі 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
Қасымов Сакен Жұмағалиұлы _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақтөбе облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Жаймагамбетова Зарина Бериковна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 6947073-2 Ақтөбе қаласының аумағында көгалдармен гүлзарлар отырғызу, егу, күтіп-ұстау және қызмет көрсету - №10 телім Лоттың № 51447157-ОК1 Өсімдіктерді күту бойынша қызмет көрсетулер 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	В соответствии с п.1 ст. 7 Закона Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года №234 «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 декабря 2012 года №562 «Об утверждении форм первичных учетных документов» первичными документами для проведения бухгалтерских записей по приходу активов (основных средств) являются акт о его приемке и накладная, а для последующего учета активов, имеющихся на балансе предприятия – инвентарная карточка. В соответствии с пп.2) п.238 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 следующему основанию, представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых технической спецификацией. Камеральным контролем установлено, что организатором в Приложение 7 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг) установлены необходимые материальные и трудовые ресурсы. Согласно п.4 приложение 11 к конкурсной документации, заявка потенциального поставщика ТОО "Каскеленское Учебно-производственное предприятие Казахского общества слепых", Товарищество с ограниченной ответственностью "Учебно-производственное предприятие инвалидов КАЙНАР", Общественное объединение "Общество Инвалидов "Нұр ниет" несоответствует квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. -В конкурсной заявке у потенциального поставщика ТОО "Каскеленское Учебно-производственное предприятие Казахского общества слепых" в заявке не заявлен подтверждающий электронный документ на погрузчик малогабаритный мощностью не более 24 кВт. - В конкурсной заявке потенциальный поставщик ТОО "Учебно-производственное предприятие инвалидов КАЙНАР", ТОО "Каскеленское Учебно-производственное предприятие Казахского общества слепых" заявил материальные ресурсы, а именно: Гос. Номер 091XVA01 снят с учета 07.08.2020г. Гос. Номер Z494TEM снят с учета 05.10.2020г. Гос. Номер 580BFA01 снят с учета 14.05.2019г. Гос. Номер Z452TEM снят с учета 24.08.2020г. Гос. Номер 312SMA01 снята с учета 19.06.2020 Гос. Номер 320YVA05 снята с учета 07.12.2016 Гос. Номер 972SLA01 снята с учета 01.06.2021 Гос. Номер X802MM снята с учета 30.12.2019 Департаментом был направлен запрос в ГУ «Департамент полиции Актюбинской области» по высшеуказанным транспортным средствам о снятии с учетной регистрации траспортных средств. Согласно ответу на запрос Прогрессивный центр УАП ДП Актюбинской области подтверждает, факт снятия с регистрационного учета транспортных средств. Таким образом считаем что, в соответствии с пп.3) п.1 ст.10 Закона РК «О государственных закупках» и п.238 Правил осуществления государственных закупок, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО "Учебно-производственное предприятие инвалидов КАЙНАР", ТОО "Каскеленское Учебно-производственное предприятие Казахского общества слепых" подлежит отклонению по основанию установления факта предоставления недостоверных сведений по документам, представленным в конкурсной заявке. - Потенциальный поставщик ОО "Общество Инвалидов "Нұр ниет" в конкурной заявке срок действия договора аренды на материальные ресурсы до 31.12.2022 года, тогда как организатором срок услуги уканазана до 31 декабря 2023 года. - Потенциальный поставщик ОО "Казахстанское Республиканское общество инвалидов войны в Афганистане" (КРОИВА) в конкурсной заявке приложил документ Иманбердиева Ж.М. в качестве тракториста-машиниста с подтверждающими документамы. Согласно п. 28, Об утверждении Правил приема экзаменов и выдачи удостоверений на право управления тракторами и изготовленными на их базе самоходными шасси и механизмами, самоходными сельскохозяйственными, мелиоративными и дорожно-строительными машинами, а также специальными машинами повышенной проходимости, Приказ Министра сельского хозяйства Республики Казахстан от 30 марта 2015 года № 4-3/270. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 21 июля 2015 года № 11711, замена удостоверения осуществляется в случаях истечения срока действия (10 (десять) лет). Однако в приложенном документе, а именно удостоверение тракториста-машиниста выдано в 2009 году. В соответствии с пп.2) п.238 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 следующему основанию, представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых технической спецификацией.	протокол итгов
Пункт 2	№7 - тәуекел бейіні	Также, в соответствии с п. 279-280 Правил, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых услуг по перечню, согласно приложению 2 к настоящим Правилам, но не более пяти процентов. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Камеральным контролем установлено, что конкурсной комиссией потенциальному поставщику ООВ "ИНВАЛИДОВ "Social Inv относительно значение критериев за наличие опыта работ зачтено 0% не правомерно, так как размер условной скидки за наличие опыта работы составляет 2%. Также, конкурсной комиссией потенциальному поставщику Общественное объединение «Казахстанское Республиканское общество инвалидов войны в Афганистане» относительно значение критериев за наличие опыта работ зачтено 0% не правомерно, так как размер условной скидки за наличие опыта работы составляет 1,5%. В соответствии с чем, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений в сроки, предусмотренные законодательством. Согласно п.4 ст.18 Закона РК «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434-V уполномоченный орган при выявлении в результате проведения контрольных мероприятий, в том числе камерального контроля, нарушения объектом контроля законодательства Республики Казахстан о государственных закупках направляет объекту контроля обязательные для исполнения предписание, уведомление об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля.	протокол итгов

(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

12.05.2022 года № 151010000-4-6/7-172081

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Актюбинской 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 Государственное учреждение "Отдел государственных закупок города Актобе", 180640013008, г.Актобе 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
Қасымов Сакен Жұмағалиұлы

_____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Актюбинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Жаймагамбетова Зарина Бериковна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 6947073-2 Содержание, посадка, посев и уход за цветниками и газонами на территории города Актобе - Участок №10 № лота 51447157-ОК1 Услуги по уходу за растениями на основании системы управления рисками 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	В соответствии с п.1 ст. 7 Закона Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года №234 «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 декабря 2012 года №562 «Об утверждении форм первичных учетных документов» первичными документами для проведения бухгалтерских записей по приходу активов (основных средств) являются акт о его приемке и накладная, а для последующего учета активов, имеющихся на балансе предприятия – инвентарная карточка. В соответствии с пп.2) п.238 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 следующему основанию, представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых технической спецификацией. Камеральным контролем установлено, что организатором в Приложение 7 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг) установлены необходимые материальные и трудовые ресурсы. Согласно п.4 приложение 11 к конкурсной документации, заявка потенциального поставщика ТОО "Каскеленское Учебно-производственное предприятие Казахского общества слепых", Товарищество с ограниченной ответственностью "Учебно-производственное предприятие инвалидов КАЙНАР", Общественное объединение "Общество Инвалидов "Нұр ниет" несоответствует квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. -В конкурсной заявке у потенциального поставщика ТОО "Каскеленское Учебно-производственное предприятие Казахского общества слепых" в заявке не заявлен подтверждающий электронный документ на погрузчик малогабаритный мощностью не более 24 кВт. - В конкурсной заявке потенциальный поставщик ТОО "Учебно-производственное предприятие инвалидов КАЙНАР", ТОО "Каскеленское Учебно-производственное предприятие Казахского общества слепых" заявил материальные ресурсы, а именно: Гос. Номер 091XVA01 снят с учета 07.08.2020г. Гос. Номер Z494TEM снят с учета 05.10.2020г. Гос. Номер 580BFA01 снят с учета 14.05.2019г. Гос. Номер Z452TEM снят с учета 24.08.2020г. Гос. Номер 312SMA01 снята с учета 19.06.2020 Гос. Номер 320YVA05 снята с учета 07.12.2016 Гос. Номер 972SLA01 снята с учета 01.06.2021 Гос. Номер X802MM снята с учета 30.12.2019 Департаментом был направлен запрос в ГУ «Департамент полиции Актюбинской области» по высшеуказанным транспортным средствам о снятии с учетной регистрации траспортных средств. Согласно ответу на запрос Прогрессивный центр УАП ДП Актюбинской области подтверждает, факт снятия с регистрационного учета транспортных средств. Таким образом считаем что, в соответствии с пп.3) п.1 ст.10 Закона РК «О государственных закупках» и п.238 Правил осуществления государственных закупок, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО "Учебно-производственное предприятие инвалидов КАЙНАР", ТОО "Каскеленское Учебно-производственное предприятие Казахского общества слепых" подлежит отклонению по основанию установления факта предоставления недостоверных сведений по документам, представленным в конкурсной заявке. - Потенциальный поставщик ОО "Общество Инвалидов "Нұр ниет" в конкурной заявке срок действия договора аренды на материальные ресурсы до 31.12.2022 года, тогда как организатором срок услуги уканазана до 31 декабря 2023 года. - Потенциальный поставщик ОО "Казахстанское Республиканское общество инвалидов войны в Афганистане" (КРОИВА) в конкурсной заявке приложил документ Иманбердиева Ж.М. в качестве тракториста-машиниста с подтверждающими документамы. Согласно п. 28, Об утверждении Правил приема экзаменов и выдачи удостоверений на право управления тракторами и изготовленными на их базе самоходными шасси и механизмами, самоходными сельскохозяйственными, мелиоративными и дорожно-строительными машинами, а также специальными машинами повышенной проходимости, Приказ Министра сельского хозяйства Республики Казахстан от 30 марта 2015 года № 4-3/270. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 21 июля 2015 года № 11711, замена удостоверения осуществляется в случаях истечения срока действия (10 (десять) лет). Однако в приложенном документе, а именно удостоверение тракториста-машиниста выдано в 2009 году. В соответствии с пп.2) п.238 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 следующему основанию, представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых технической спецификацией.	протокол итгов

Пункт 2	Профиль риска №7	Также, в соответствии с п. 279-280 Правил, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых услуг по перечню, согласно приложению 2 к настоящим Правилам, но не более пяти процентов. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Камеральным контролем установлено, что конкурсной комиссией потенциальному поставщику ООВ "ИНВАЛИДОВ "Social Inv относительно значение критериев за наличие опыта работ зачтено 0% не правомерно, так как размер условной скидки за наличие опыта работы составляет 2%. Также, конкурсной комиссией потенциальному поставщику Общественное объединение «Казахстанское Республиканское общество инвалидов войны в Афганистане» относительно значение критериев за наличие опыта работ зачтено 0% не правомерно, так как размер условной скидки за наличие опыта работы составляет 1,5%. В соответствии с чем, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений в сроки, предусмотренные законодательством. Согласно п.4 ст.18 Закона РК «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434-V уполномоченный орган при выявлении в результате проведения контрольных мероприятий, в том числе камерального контроля, нарушения объектом контроля законодательства Республики Казахстан о государственных закупках направляет объекту контроля обязательные для исполнения предписание, уведомление об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля.	протокол итгов

(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.