Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

27.05.2022 жыл № 471010000-4-6-173766

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрілігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Маңғыстау облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ

«Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес, камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтар туралы 970840001027, Маңғыстау облысының білім басқармасының Жаңаөзен қаласы бойынша білім бөлімінің "№ 6 жалпы білім беретін мектеп" 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 кезде хабарлама 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.

Осы Қағидалардың 35-тармағына сәйкес хабарламада көрсетілген бұзушылықтармен келіспеген жағдайда, мемлекеттік аудит объектісі қажет болған кезде ол веб-портал арқылы жеткізілген күннен кейінгі күннен бастап бес жұмыс күні ішінде осы Қағидаларға 6-қосымшаға сәйкес уәкілетті органға қарсылық жібереді.

Қажет болған кезде қарсылыққа қарсылықтың дәлелдерін растайтын құжаттардың көшірмелері қоса беріледі.

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» 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
Күреңбек Тегі Шыңғыс Батырханұлы _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрілігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Маңғыстау облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Тебериков Жандос Ондасович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 7140251-1 Тарих пәні кабинетІ Лоттың № 49777866-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

27.05.2022 года № 471010000-4-6-173766

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Мангистауской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан"

В соответствии с подпунктом 1) пункта 4 статьи 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» (далее – Закон) уведомляет КГУ "Общеобразовательная школа № 6" Отдела образования по городу Жанаозен Управления образования Мангистауской области, 970840001027, г.Жанаозен 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 при устранении 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 настоящих Правил, при несогласии 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 настоящим Правилам.

При необходимости к возражению прилагаются 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 «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
Күреңбек Тегі Шыңғыс Батырханұлы _____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Мангистауской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Тебериков Жандос Ондасович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 7140251-1 Кабинет историй № лота 49777866-ОК1 Кабинет учебный 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	Мною, главным специалистом отдела камерального контроля РГУ Департамента внутреннего государственного аудита по Мангистауской области Тебериковым Ж. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственных закупок №7140251-1 «Кабинет историй» (4-е направление). В соответствии с пп.2) п.18 Приложения 12 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила), заявка на участие в конкурсе содержит, 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 13, 14, и 15 к настоящей КД для работ или услуг, приложению 12 к настоящей КД для товаров. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация. Допускается указание в технической спецификации 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. Согласно пп.2) п.238 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не признается участником конкурса), 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. В ходе, изучения конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «NazCom» установлено, что техническая спецификация потенциального поставщика не соответствуют требованиям технической спецификаций Заказчика в части наименование национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары (при наличии), описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара. Таким образом, конкурсная заявка ТОО «NazCom» в данной части не соответствует требованиям конкурсной документации и подлежит отклонению от участия в конкурсе. Касательно предоставления потенциального поставщика ТОО «Аяла Дар» гарантийных писем о предоставлении документов, требуемых в конкурсной документации (авторизационные письма) при приобретении товара либо при ввозе на территорию Республики Казахстан, сообщает следующее. В соответствии со статьей 443 Налогового кодекса, под товаросопроводительными документами понимаются: - международная автомобильная накладная, железнодорожная транспортная накладная, товарно-транспортная накладная, накладная единого образца, багажная ведомость, почтовая ведомость, багажная квитанция, авианакладная, коносамент, а также документы, используемые при перемещении товаров трубопроводным транспортом и по линиям электропередачи, и иные документы, используемые при перемещении отдельных видов подакцизных товаров, а также сопровождающие товары и транспортные средства при перевозках, предусмотренные законами Республики Казахстан и международными договорами, участником которых является Республика Казахстан; - счета-фактуры, спецификации, отгрузочные и упаковочные листы, а также другие документы, подтверждающие сведения о товарах, в том числе стоимость товаров, и используемые в соответствии с международными договорами, участником которых является Республика Казахстан. При этом, письма (сертификаты, свидетельства) от производителей либо их официальных представителей (дилеров или дистрибьюторов), для подтверждения права потенциального поставщика на поставку товара, не относятся к товаросопроводительным документам, и не выдаются при приобретении товаров либо при ввозе на территорию Республики Казахстан. Кроме того, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «Аяла Дар» в графе «Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара» потенциального поставщика содержатся указания «не ниже», что не дает возможности конкурсной комиссии установить точное описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара, а именно: скорость отклика на касания: 8мс Средства связи Wi-fi, Ethernet Операционная система: Android версии не ниже 8.0. Тем самым, потенциальным поставщиком ТОО «Аяла Дар» не представлены авторизационные письма (предоставленное письмо от производителя ПО Mozabook, адресовано ТОО «Astak Group») и представлена техническая спецификация, не соответствующей требованиям конкурсной документации. Таким образом, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Аяла Дар» в данной части не соответствует требованиям конкурсной документации и подлежит отклонению от участия в конкурсе. При проведение камерального контроля установлено, что в технической спецификации потенциального поставщика ИП «Шиганаков Е.А» в графе «Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара» потенциального поставщика содержатся указания «не менее», что не дает возможности конкурсной комиссии установить точное описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара, а именно: Программное обеспечение должно быть предназначено для изучения следующих разделов: биология, химия, физика Программное обеспечение должно иметь интерфейс и весь обучающий контент не менее чем на русском, казахском и английском языках. Программное обеспечение должно иметь возможность работы в режиме анимации, исследования в которых должна быть возможность включения звукового сопровождения. Звуковое сопровождение должно быть не менее чем на русском и английском языках. Потенциальный поставщик должен произвести обучение не менее двух сотрудников Заказчика по работе с интерактивной панелью и программным обеспечением. Программное обеспечение должно включать в себя обучающие материалы не менее чем по следующим разделам: Биология: Х-сцепленное наследование Аденозинтрифосфат (АТФ) Адреналин Азиатский слон Аксонный транспорт. Сальтаторная проводимость. Акула Аллель Аллозавр Альвеолы Альфа- и бета-глюкоза Амёба Антибиотики и резистентность Аренавирус Артерии человека Архея H. Salinarum Аэробное дыхание Бабочка Махаон Бацилла Биореакторы Бицепс Бордетеллы коклюша Боррелии Ботулина ВИЧ Вены человека Верхняя конечность Вирус Марбург Вирус бешенства Вирус парагриппа Вирус птичьего гриппа Вирус синего языка Вирус хендры Вирусы. Таким образом, конкурсная заявка ИП «Шиганаков Е.А» в данной части не соответствует требованиям конкурсной документации и подлежит отклонению от участия в конкурсе. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №6 (4 направление). На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30 ноября 2015 года № 598.	Мною, главным специалистом отдела камерального контроля РГУ Департамента внутреннего государственного аудита по Мангистауской области Тебериковым Ж. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственных закупок №7140251-1 «Кабинет историй» (4-е направление). В соответствии с пп.2) п.18 Приложения 12 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила), заявка на участие в конкурсе содержит, 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 13, 14, и 15 к настоящей КД для работ или услуг, приложению 12 к настоящей КД для товаров. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация. Допускается указание в технической спецификации 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. Согласно пп.2) п.238 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не признается участником конкурса), 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. В ходе, изучения конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «NazCom» установлено, что техническая спецификация потенциального поставщика не соответствуют требованиям технической спецификаций Заказчика в части наименование национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары (при наличии), описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара. Таким образом, конкурсная заявка ТОО «NazCom» в данной части не соответствует требованиям конкурсной документации и подлежит отклонению от участия в конкурсе. Касательно предоставления потенциального поставщика ТОО «Аяла Дар» гарантийных писем о предоставлении документов, требуемых в конкурсной документации (авторизационные письма) при приобретении товара либо при ввозе на территорию Республики Казахстан, сообщает следующее. В соответствии со статьей 443 Налогового кодекса, под товаросопроводительными документами понимаются: - международная автомобильная накладная, железнодорожная транспортная накладная, товарно-транспортная накладная, накладная единого образца, багажная ведомость, почтовая ведомость, багажная квитанция, авианакладная, коносамент, а также документы, используемые при перемещении товаров трубопроводным транспортом и по линиям электропередачи, и иные документы, используемые при перемещении отдельных видов подакцизных товаров, а также сопровождающие товары и транспортные средства при перевозках, предусмотренные законами Республики Казахстан и международными договорами, участником которых является Республика Казахстан; - счета-фактуры, спецификации, отгрузочные и упаковочные листы, а также другие документы, подтверждающие сведения о товарах, в том числе стоимость товаров, и используемые в соответствии с международными договорами, участником которых является Республика Казахстан. При этом, письма (сертификаты, свидетельства) от производителей либо их официальных представителей (дилеров или дистрибьюторов), для подтверждения права потенциального поставщика на поставку товара, не относятся к товаросопроводительным документам, и не выдаются при приобретении товаров либо при ввозе на территорию Республики Казахстан. Кроме того, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «Аяла Дар» в графе «Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара» потенциального поставщика содержатся указания «не ниже», что не дает возможности конкурсной комиссии установить точное описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара, а именно: скорость отклика на касания: 8мс Средства связи Wi-fi, Ethernet Операционная система: Android версии не ниже 8.0. Тем самым, потенциальным поставщиком ТОО «Аяла Дар» не представлены авторизационные письма (предоставленное письмо от производителя ПО Mozabook, адресовано ТОО «Astak Group») и представлена техническая спецификация, не соответствующей требованиям конкурсной документации. Таким образом, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Аяла Дар» в данной части не соответствует требованиям конкурсной документации и подлежит отклонению от участия в конкурсе. При проведение камерального контроля установлено, что в технической спецификации потенциального поставщика ИП «Шиганаков Е.А» в графе «Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара» потенциального поставщика содержатся указания «не менее», что не дает возможности конкурсной комиссии установить точное описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара, а именно: Программное обеспечение должно быть предназначено для изучения следующих разделов: биология, химия, физика Программное обеспечение должно иметь интерфейс и весь обучающий контент не менее чем на русском, казахском и английском языках. Программное обеспечение должно иметь возможность работы в режиме анимации, исследования в которых должна быть возможность включения звукового сопровождения. Звуковое сопровождение должно быть не менее чем на русском и английском языках. Потенциальный поставщик должен произвести обучение не менее двух сотрудников Заказчика по работе с интерактивной панелью и программным обеспечением. Программное обеспечение должно включать в себя обучающие материалы не менее чем по следующим разделам: Биология: Х-сцепленное наследование Аденозинтрифосфат (АТФ) Адреналин Азиатский слон Аксонный транспорт. Сальтаторная проводимость. Акула Аллель Аллозавр Альвеолы Альфа- и бета-глюкоза Амёба Антибиотики и резистентность Аренавирус Артерии человека Архея H. Salinarum Аэробное дыхание Бабочка Махаон Бацилла Биореакторы Бицепс Бордетеллы коклюша Боррелии Ботулина ВИЧ Вены человека Верхняя конечность Вирус Марбург Вирус бешенства Вирус парагриппа Вирус птичьего гриппа Вирус синего языка Вирус хендры Вирусы. Таким образом, конкурсная заявка ИП «Шиганаков Е.А» в данной части не соответствует требованиям конкурсной документации и подлежит отклонению от участия в конкурсе. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №6 (4 направление). На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30 ноября 2015 года № 598.

(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 настоящим Правилам проведения камерального контроля.