Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

14.03.2023 жыл № 631010000-КППТСОПО-32-217191

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі

«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 000240002815, Шығыс Қазақстан облысы білім басқармасының "Самар аграрлық- техникалық колледжі" коммуналдық 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 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
Ергашев Кайрат Бахитович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Азылханов Асет Ильжанович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 9097510-1 Азық-түлік Лоттың № 57789009-КППТСОПО1 Шырын 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	№32 - т?уекел 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

14.03.2023 года № 631010000-КППТСОПО-32-217191

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской 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 Коммунальное государственное учреждение "Самарский аграрно - технический колледж" управления образования Восточно- Казахстанской области, 000240002815, с.Самарское 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
Ергашев Кайрат Бахитович _____

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Азылханов Асет Ильжанович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 9097510-1 Продукты питания № лота 57789009-КППТСОПО1 Сок 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 №32	Камеральный контроль государственной закупки проведен без посещения объекта государственного аудита, в соответствии с пунктом 76 Правила организации питания обучающихся в государственных организациях среднего образования, внешкольных организациях дополнительного образования, а также приобретения товаров, связанных с обеспечением питания детей, воспитывающихся и обучающихся в государственных дошкольных организациях, организациях образования для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, организациях технического и профессионального, послесреднего образования, утвержденных приказом Министра образования и науки Республики Казахстан от 31 октября 2018 года № 598 (далее – Правила), по итогам которого установлено следующее. По конкурсу № 9097510-1 «Продукты питания» в КГУ «Самарский аграрно - технический колледж» управления образования ВКО по 20 лотам (58613346-КППТСОПО1 – Чай, 58611997-КППТСОПО1 – Дрожжи; 58612208-КППТСОПО1 – Кисель, 57788989-КППТСОПО1 – соль пищевая, 57788987-КППТСОПО1 – соль пищевая, 57789005-КППТСОПО1 – фарш, 57789006-КППТСОПО1 – фарш, 57789009-КППТСОПО1 – сок, 57788973-КППТСОПО1 – конфета, 57788985-КППТСОПО1 – яйцо, 57788998-КППТСОПО1 – перец , 57789010-КППТСОПО1 – сок, 57789027-КППТСОПО1 – масло, 57789028-КППТСОПО1 – масло, 57789020-КППТСОПО1 – паста томатная, 57789021-КППТСОПО1 – паста томатная, 57789036-КППТСОПО1 – консерва рыбная, 57789037-КППТСОПО1 – консерва рыбная, 57789052-КППТСОПО1 – повидло,57789054-КППТСОПО1 – карамель), Департаментом проведен камеральный контроль по вопросу соблюдения требований Правил, касательно правомерности присвоения баллов у ИП «Бикатова А.К.» по критериям: 1. За опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, за предыдущие 5 лет; 2. За доставку продуктов питания специализированным автотранспортом; 3. За наличие регистрации потенциального поставщика на территории соответствующей области, города республиканского значения, столицы, где проводится конкурс. По результатам установлено следующее. 1. За опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, за предыдущие 5 лет» у ИП «Бикатова А.К.»: Согласно пункта 1 приложение №8 Правил, по критерию «Опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, за предыдущие 5 лет» присваиваются по 1 баллу за каждые 12 месяцев, но не более – 5 баллов. На основании примечание приложение 8 Правил, по пункту 1 наличие опыта работы за предыдущие 5 лет, подтверждается копиями ранее заключенных договоров с указанием периода поставки товаров, актами приема-передачи товаров за последний месяц исполнения данных договоров. При этом, при поставке товаров одновременно в течение одного периода в несколько организаций (нескольким заказчикам) данные не суммируются. ИП «Бикатова А.К.» по 20 лотам – 58613346-КППТСОПО1 – Чай, 58611997-КППТСОПО1 – Дрожжи; 58612208-КППТСОПО1 – Кисель, 57788989-КППТСОПО1 – соль пищевая, 57788987-КППТСОПО1 – соль пищевая, 57789005-КППТСОПО1 – фарш, 57789006-КППТСОПО1 – фарш, 57789009-КППТСОПО1 – сок, 57788973-КППТСОПО1 – конфета, 57788985-КППТСОПО1 – яйцо, 57788998-КППТСОПО1 – перец , 57789010-КППТСОПО1 – сок, 57789027-КППТСОПО1 – масло, 57789028-КППТСОПО1 – масло, 57789020-КППТСОПО1 – паста томатная, 57789021-КППТСОПО1 – паста томатная, 57789036-КППТСОПО1 – консерва рыбная, 57789037-КППТСОПО1 – консерва рыбная, 57789052-КППТСОПО1 – повидло,57789054-КППТСОПО1 – карамель. По результатам камерального контроля установлено, что конкурсной комиссией за наличие регистрации потенциального поставщика на территории соответствующей области, города республиканского значения, столицы, где проводится конкурс ИП «Бикатова А.К.» по указанным 20 лотам неправомерно присвоено по 5 баллов. В конкурсной заявке ИП «Бикатова А.К.» отсутствуют копий ранее заключенных договоров с указанием периода поставки товаров, актами приема-передачи товаров за последний месяц исполнения данных договоров за 2018г., 2019г., 2020г., 2021г., 2022г. предусмотренный пунктом 1 приложение №8 Правил. Камеральным контролем по 20 лотам установлено – 0 баллов. 2. За доставки продуктов питания специализированным автотранспортом у ИП «Бикатова А.К.»: Согласно пункта 3 приложение №8 Правил, по критерию «Условия доставки продуктов питания специализированным автотранспортом (не более 3 баллов)», при наличий транспорта на основании договора аренды, безвозмездного пользования, лизинга и т.д. присваивается (2 балла), при наличий собственного транспорта присваивается (3 баллов). При этом, согласно примечание приложение №8 Правил – по пункту 3 выставляются соответствующие баллы при предоставлении документов на наличие специализированного транспорта соответствующего требованиям Санитарных правил "Санитарно-эпидемиологические требования к транспортным средствам для перевозки пассажиров и грузов", утвержденных приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 11 января 2021 года № ҚР ДСМ-5 (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 22066), справки, заверенной подписью потенциального поставщика, в которой потенциальный поставщик подтверждает соответствие автотранспорта требованиям к специализированному автотранспорту (с указанием технических характеристик автотранспорта, сведений технического паспорта к автотранспорту (№, дата выдачи, марка автотранспорта, государственный регистрационный номер автотранспорта, владелец). ИП «Бикатова А.К.» по 20 лотам – 58613346-КППТСОПО1 – Чай, 58611997-КППТСОПО1 – Дрожжи; 58612208-КППТСОПО1 – Кисель, 57788989-КППТСОПО1 – соль пищевая, 57788987-КППТСОПО1 – соль пищевая, 57789005-КППТСОПО1 – фарш, 57789006-КППТСОПО1 – фарш, 57789009-КППТСОПО1 – сок, 57788973-КППТСОПО1 – конфета, 57788985-КППТСОПО1 – яйцо, 57788998-КППТСОПО1 – перец , 57789010-КППТСОПО1 – сок, 57789027-КППТСОПО1 – масло, 57789028-КППТСОПО1 – масло, 57789020-КППТСОПО1 – паста томатная, 57789021-КППТСОПО1 – паста томатная, 57789036-КППТСОПО1 – консерва рыбная, 57789037-КППТСОПО1 – консерва рыбная, 57789052-КППТСОПО1 – повидло,57789054-КППТСОПО1 – карамель. Согласно протокола об итогах от 20.02.2023 года за наличие специализированного автотранспорта ИП «Бикатова А.К.» по указанным 20 лотам неправомерно присвоены по 3 балла. В конкурсной заявке ИП «Бикатова А.К.» отсутствует документ подтверждающий доставку продуктов питания специализированным автотранспортом предусмотренный пунктом 3 приложения №8 Правил. Камеральным контролем по 20 лотам установлено – 0 баллов. 3. За наличие регистрации потенциального поставщика на территории соответствующей области, города республиканского значения, столицы, где проводится конкурс у ИП «Бикатова А.К.»: Согласно пункта 4 приложение №8 Правил, по критерию «Наличие регистрации потенциального поставщика на территории соответствующей области, города республиканского значения, столицы, где проводится конкурс (не более 2 баллов), отсутствует – 0 баллов, имеется – 2 балла». При этом, согласно примечание приложение №8 Правил – по пункту 4 выставляются соответствующие баллы при представлении налоговой отчетности за предшествующий период предыдущего года, подтверждающей деятельность на территории соответствующей области, города республиканского значения, столицы, где проводится конкурс. Таким образом, в случае проведения конкурса в 2023 году предшествующим периодом предыдущего года является 2021 год и баллы выставляются при представлении налоговой отчётности за 4 квартал либо за 2 полугодие 2021 года. ИП «Бикатова А.К.» по 20 лотам – 58613346-КППТСОПО1 – Чай, 58611997-КППТСОПО1 – Дрожжи; 58612208-КППТСОПО1 – Кисель, 57788989-КППТСОПО1 – соль пищевая, 57788987-КППТСОПО1 – соль пищевая, 57789005-КППТСОПО1 – фарш, 57789006-КППТСОПО1 – фарш, 57789009-КППТСОПО1 – сок, 57788973-КППТСОПО1 – конфета, 57788985-КППТСОПО1 – яйцо, 57788998-КППТСОПО1 – перец , 57789010-КППТСОПО1 – сок, 57789027-КППТСОПО1 – масло, 57789028-КППТСОПО1 – масло, 57789020-КППТСОПО1 – паста томатная, 57789021-КППТСОПО1 – паста томатная, 57789036-КППТСОПО1 – консерва рыбная, 57789037-КППТСОПО1 – консерва рыбная, 57789052-КППТСОПО1 – повидло,57789054-КППТСОПО1 – карамель. По результатам камерального контроля установлено, что конкурсной комиссией за наличие регистрации потенциального поставщика на территории соответствующей области, города республиканского значения, столицы, где проводится конкурс ИП «Бикатова А.К.» по указанным 20 лотам неправомерно присвоены по 2 балла. В конкурсной заявке ИП «Бикатова А.К.» отсутствуют документы, подтверждающие представление налоговой отчетности за предшествующий период предыдущего года, подтверждающей деятельность на территории соответствующей области, города республиканского значения, столицы, где проводится конкурс предусмотренный пунктом 4 приложение №8 Правил. Камеральным контролем по 20 лотам установлено – 0 баллов. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №32 (Неприменение или неправомерное применение критериев по выбору поставщика услуг по организации питания обучающихся в государственных организациях среднего образования, внешкольных организациях дополнительного образования, а также приобретения товаров, связанных с обеспечением питания детей, воспитывающихся и обучающихся в государственных дошкольных организациях, организациях образования для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, организациях технического и профессионального, послесреднего образования) и подлежат устранению в соответствии с приложением 3 к Правилам проведения камерального контроля (Приведение протокола итогов в соответствие в связи с пересмотром итогов конкурса).	Правила организации питания обучающихся в государственных организациях среднего образования, внешкольных организациях дополнительного образования, а также приобретения товаров, связанных с обеспечением питания детей, воспитывающихся и обучающихся в государственных дошкольных организациях, организациях образования для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, организациях технического и профессионального, послесреднего образования, утвержденных приказом Министра образования и науки Республики Казахстан от 31 октября 2018 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.