Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

26.04.2023 жыл № 151010000-4-5/6-227585

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақтөбе 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 060140011851, "Ақтөбе облысының Хромтау аудандық экономика және қаржы 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 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
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 Киреев Арман Амангелдіұлы «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 №: 9343331-1 "Тассай орта мектебі " КММ -не химия кабинеті Лоттың № 56959265-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	№5 - тәуекел бейіні	2023 жылдың 16 ақпанында №9343331-1 «Кабинет химии для КГУ «Тассайская средняя школа» сатып алуы жарияланды. Сатып алудың қорытындысы 2023 жылдың 05 сәуірінде 9245283 нөмірімен жарияланған. Хаттамаға сәйкес, әлеуетті өнім беруші «First School» ЖК-нің конкурстық өтінімі «Изучением технической спецификации данного участника установлено, что техническая спецификация не соответствует. Так согласно Закону государственных закупках РК ст.27 п.7 и согласно «В случае если потенциальный поставщик не допущен к участию в конкурсе по основаниям, предусмотренным подпунктом 2) пункта 6 настоящей статьи, то в протоколе об итогах государственных закупок способом конкурса указываются обоснования отклонения заявки на участие в конкурсе такого потенциального поставщика с указанием подтверждающих сведений и документов, послуживших основанием для отклонения заявки на участие в конкурсе». Согласно Правил государственных закупок РК п.238 «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не признается участником конкурса), если: установлен факт представления недостоверной информации по квалификационным требованиям. При этом такой факт в соответствии с пунктом 2 статьи 11 Закона может быть установлен уполномоченным органом либо органами государственного аудита и финансового контроля, в том числе на основе сведений и документов, представленных заказчиком, организатором государственных закупок, единым организатором государственных закупок, на любой стадии осуществления государственных закупок; 2) 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; установлен факт представления недостоверных сведений по документам, представленным в конкурсной заявке. При этом такой факт в соответствии с пунктом 2 статьи 11 Закона может быть установлен уполномоченным органом либо органами государственного аудита и финансового контроля, в том числе на основе сведений и документов, представленных заказчиком, организатором государственных закупок, единым организатором государственных закупок, на любой стадии осуществления государственных закупок;». Основанием служит: в пункте Образовательная платформа (программное обеспечение) указан продукт «Education SP 1.0»; в пункте программное обеспечение для изучения естественных наук указан продукт «SKYTEX Science» от производителя Skytex (Shanghai) Chemical CO.,LTD. Так как по требованию технической спецификации нами было потребовано, что программные обеспечения должны поддерживать казахский, русский, английские языки и чтобы соответствовало учебной программе МОН РК, нами был отправлен запрос по международному звонку, указанный в авторизованном письме, где было сказано, что вышеуказанные программные обеспечения не существуют. Более того, на портале реестров компаний КНР www.gsxt.gov.cn указана, что данная компания не выпускает специальные программные обеспечения, более того деятельность никоем образом не связана с учебными принадлежностями. Данный факт является основанием для отклонения заявки участника, в случае дальнейшего введения в заблуждения организатора/заказчика/ камерального контроля будут применены все усилия для опровержения любых препятствий. В пункте Набор для исследований – 1 набор, с характеристиками: Состав: воронка – 3 шт., зажим пробирочный - 1 шт., колба коническая 750 мл - 2 шт., колба круглодонная 250 мл - 2 шт., ложка для сжигания вещества - 1 шт., ложка-шпатель (пл.) - 2 шт., стеклянная палочка - 3 шт., пробирка 14*120 - 10 шт., спиртовка лабораторная литая - 1 шт., стакан РР 250 мл - 2 шт., тигель №4 - 1 шт., штатив для пробирок на 20 гнезд - 1 шт., штатив лабораторный комбинированный ШЛб - 1 шт., чашка выпарительная - 2 шт., щипцы тигельные - 1 шт., цилиндр мерный 250 мл с носиком - 1 шт., колба коническая 100 мл - 2 шт., флакон с пробкой 30 мл (темное стекло)- 6 шт., предметное стекло 26*76 мм - 50 шт., покровное стекло 18*18 мм - 100 шт., набор ершей (3 шт.) - 1 компл., чашка Петри - 1 шт., доска для сушки посуды - 1 шт., лоток для раздаточного материала - 1 шт., столик подъемноповоротный с 2-мя плоскостями - 1 шт., набор инструментов препаровальных - 1 шт., промывалка - 1 шт., указан «Набор химической посуды и принадлежностей для ЛАБОРАТОРНЫХ работ по биологии», когда должен быть «Набор химической посуды и принадлежностей по биологии для ДЕМОНСТРАЦИОННЫХ работ», так как по ценовой категории лабораторный набор стоит намного дешевле, чем демонстрационный; в пункте модель-1 штука, с характеристиками: Модель предназначена для использования при изучении раздела основ цитологии. Демонстрирует наружную клеточную мембрану, ядро с ядерной мембраной, ядрышко и другие органоиды, указан как «Строение клетки животного», когда должен быть «Модель строения клетки растения», так как клетки животного не относятся в раздел ботаники; в пункте модель-1 штука, с характеристиками: Модель предназначена для использования при изучении раздела зоологии. Скелет установлен на подставке, на ней же смонтирован скелет жаберного аппарата и брюшных плавников. Модель представлена в натуральную величину и изготовлена из пластика с использованием нетоксичных красителей, указан как «Чучело рыбы», когда должен быть «Скелет рыбы», так как в описании было описано, что «скелет установлен на подставке», во вторых чучело рыбы для учебных целей не является целесообразным; в пункте коллекция-1 штука, с характеристиками: Семена растений Гербарий 12 видов, в том числе: рис□Горшок календулы□арахис□редис□пшеница□подорожника□огурец□морковь□баклажан□Растение рапса□перец□кориандр, указан «Коллекция Семена и плоды», когда должен быть «Коллекция образцы семян растений», так как в технической спецификации уже имеется коллекция семенами и плодами, и повторять данную коллекция дважды нет смысла.;» себебімен қабылданбаған. Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы № 648 бұйрығымен бекітілген мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидасының (бұдан әрі - Қағида) 238-тармағының 2)-тармақшасына сәйкес, «Әлеуетті өнім беруші (конкурсқа қатысушы болып танылмайды) егер оның конкурсқа қатысуға өтінімі «әлеуетті өнім берушінің конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейтін техникалық ерекшелікті ұсынуы, сондай-ақ техникалық ерекшелікте талап етілетін құжаттарды ұсынбауы» негіздемесі бойынша конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейді деп айқындалса конкурсқа жіберілмейді» деп нақты көрсетілген. Сатып алудың құжаттамасына сәйкес, ұйымдастырушымен сатып алынатын тауардың сипаттамасында «ПРИБОРЫ И ПРИНАДЛЕЖНОСТИ ДЛЯ ОПЫТОВ: Набор химической посуды для демонстрационных и лабораторных работ-1 набор» талап қойғандығы анықталды. Сатып алуға қатысуға өтінім білдірген әлеуетті өнім беруші «First School» ЖК-нің конкурстық өтініміне бақылау жүргізу барысында, ұсынылған тауардың сипаттамасында «ПРИБОРЫ И ПРИНАДЛЕЖНОСТИ ДЛЯ ОПЫТОВ: Набор химической посуды для демонстрационных и лабораторных работ-1 набор» деп сипаттама ұсынған. Сонымен қатар, сатып алынатын тауардың сипаттамасында «Поставляемые программные обеспечения должны полностью соответствовать ГОСО РК соответствующего уровня образования, отражать учебные программы по темам. Вновь приобретаемое оборудование должно иметь гарантийный срок в соответствии с паспортом изделия, но не менее 12 месяцев со дня приобретения организацией образования. Обучение преподавателей не входит в срок поставки, при ухудшении санитарно-эпидемиологической ситуации осуществляется дистанционное обучение. ЭЛЕКТРОННО ЦИФРОВЫЕ РЕСУРСЫ: Образовательная платформа (программное обеспечение)-1 штука. Универсальная, трёхъязычная (на казахском, русском и английском языках, соответственно языку обучения)» талап қойғандығы анықталды. Әлеуетті өнім беруші «First School» ЖК-нің конкурстық өтініміне бақылау жүргізу барысында, ұсынылған тауардың сипаттамасында «Образовательная платформа (программное обеспечение)-1 штука. Образовательная платформа (программное обеспечение) Модель Education SP 1.0, Страна происхождения Китай, Завод-изготовитель (указывается наименование завода-изготовителя и его местонахождение) Skytex (Shanghai) Chemical CO.,LTD, местонахождение Room 402 NO.45 Lane 900 Haili Road Shanyang Town Jinshan District Shanghai (на русском Скайтекс (Шанхай) Кемикал КО ЛТД, местонахождение комната 402 №45 переулок 900 Хайли Роуд город Шаньян район Цзиншань Шанхай), Год выпуска 2023, Гарантийный срок 12 месяцев. Универсальная, трёхъязычная (на казахском, русском и английском языках, соответственно языку обучения) образовательная платформа, состоящая из интерактивного курса электронного обучения для инклюзивного и дистанционного образования, а также набора виртуальных лабораторных работ и тренажеров для старшей школы» деп сипаттама ұсынған. Ұйымдастырушының техникалық ерекшелігінде «Кактус Классификация растений Ксерофитные растения Кукуруза Кукурузная рассада Кукурузное зерно Лишайник Люцерна Орхидея Папоротник Первичная сукцессия Пшеница Растительная клетка Семя фасоли Строение орхидеи Строение растительных и животных клеток Строение стебля двудольных растений Строение цветка Строение цветка Структура листа Транслокация в растениях Транспирационный поток Условия, необходимые для фотосинтеза Хлопчатник Хлоропласт Целлюлоза и глюкоза Шишка);» жеп сипаттама берілген. Әлеуетті өнім берушімен ұсынылған техникалық еркешелікке сәйкес, «Строение растительных и животных клеток» сипаттамасы қарастырылған. Сонымен қатар әлеуетті өнім берушінің өтінімі «Модель предназначена для использования при изучении раздела зоологии. Скелет установлен на подставке, на ней же смонтирован скелет жаберного аппарата и брюшных плавников. Модель представлена в натуральную величину и изготовлена из пластика с использованием нетоксичных красителей, указан как «Чучело рыбы», когда должен быть «Скелет рыбы», так как в описании было описано, что «скелет установлен на подставке», во вторых чучело рыбы для учебных целей не является целесообразным» себебімен қабылданбаған. Алайда, әлеуетті өнім берушінің аталған талабы, сатып алынатын тауардың техникалық ерекшелігіне сәйкес келеді. Сонымен қатар сатып алудың құжаттамасына сәйкес, сатып алынатын тауардың техникалық ерекшелігінде әлеуетті өнім берушінің өтінімін қабылдамау себебінде көрсетілгендей «Коллекция образцы семян растений» талабы қарастырылмаған. Осыған орай, жоғарыда көрсетілгеннің негізінде, әлеуетті өнім берушінің ұсынылған техникалық ерекшелігі конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келетін техникалық ерекшелікті ұсынғандығы анықталды. Сонымен, қатар, әлеуетті өнім беруші конкурстық құжаттамаға 2-қосымшасына қол қойып ұсынған. Аталған қосымшаға сәйкес, әлеуетті өнім беруші КҚ-да көзделген талаптар мен шарттарға сәйкес тауарды жеткізуді жүзеге асыруға келісім білдіретіндігі көрсетілген. Осыған орай, техникалық ерекшеліктің сәйкес келуіне байланысты, әлеуетті өнім беруші «First School» ЖК-нің өтінімін қабылдамауға негіз жоқ. Сонымен қатар, хаттамада әлеуетті өнім берушінің өтінімінде анық емес ақпарат бергендігі туралы көрсетілген. Алайда, анық емес ақпарат беру фактісі бойынша дәлел құжаттар орналастырылмаған.	Қорытынды хаттама
Пункт 2	№6 - тәуекел бейіні	конкурс құжаттамасының техникалық ерекшелігінде «әлеуетті өнім беруші техникалық ерекшелікте ұсынылатын жабдықтың және бағдарламалық қамтамасыз етудің атауын, үлгісін немесе бөлшек нөмірін көрсетуі , сондай-ақ ұсынылатын жабдық пен бағдарламалық қамтамасыз етуді өндірушінің ресми сайтына сілтеме беруі қажет» деп талап қойылған. Алайда, «ABT Plus» ЖШС және First School әлеуетті өнім берушілері аталған талапты орындамаған. Осылайша, Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы №648 бұйрығымен бекітілген Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларының 238-тармағына сәйкес аталған талаптармен «Әлеуетті өнім беруші (конкурсқа қатысушы болып танылмайды) конкурсқа жіберілмейді егер оның конкурсқа қатысуға өтінімі әлеуетті өнім берушінің конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейтін техникалық ерекшелікті ұсынуы, сондай-ақ техникалық ерекшелікте талап етілетін құжаттарды ұсынбауы негіздемелері бойынша конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейді деп айқындалса» талабы негізінде өтінімдер («ABT Plus» ЖШС және First School) қабылданбауға тиісті.	Қорытынды хаттама

(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

26.04.2023 года № 151010000-4-5/6-227585

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 «О государственном аудите и финансовом контроле» (далее – Закон) уведомляет ГУ "Хромтауский районный отдел экономики и финансов Актюбинской области", 060140011851, г.Хромтау 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 _____
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" Киреев Арман Амангелдіұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 9343331-1 Кабинет химии для КГУ " Тассайская средняя школа " № лота 56959265-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 №5		
Пункт 2	Профиль риска №6		

(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.