Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

21.06.2023 жыл № 631010000-4-5-236234

"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 050140003879, "Өскемен қаласының қаржы 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 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 Музтауова Жанбота Жәнібекқызы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 9685444-1 «№2 қазандықтың КВТС-50 өлшеу және басқару құралдарын жаңғырту» жұмыс жобасының іске асырылуын техникалық қадағалау Лоттың № 56027409-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору 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

21.06.2023 года № 631010000-4-5-236234

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 Государственное учреждение "Отдел финансов города Усть-Каменогорска", 050140003879, г.Усть-Каменогорск 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" Музтауова Жанбота Жәнібекқызы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 9685444-1 Технический надзор за реализацией рабочего проекта «Модернизация средств измерения и управления КВТС-50, котельной №2» № лота 56027409-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору 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	Камеральный контроль государственной закупки проведен без посещения объекта государственного аудита, по итогам которого установлено следующее. Согласно протоколу об итогах от 31.05.2023 года, решением конкурсной комиссии заявки потенциальных поставщиков ТОО «ИТМ Карго» и ТОО «QAZSAURAN» отклонены от участия в конкурсе по причинам не несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации, а именно: не представлен документ подтверждающий наличие аккредитованной лаборатории на праве собственности (привлеченной) согласно п. 8ст. 34-1 Закона Республики Казахстан «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан». Согласно пункту 56 параграфа 6 Правил осуществления государственных закупок (далее – Правила), материальные и трудовые ресурсы, необходимые для исполнения договорных обязательств в рамках государственных закупок способом конкурса и аукциона указываются в квалификационных требованиях согласно приложениям, установленным настоящими Правилами. Организатором согласно п.4 Приложения 7 к конкурсной документации (далее – КД) к потенциальным поставщикам установлены квалификационные требования по наличию материальных ресурсов, в том числе: «Аккредитованная лаборатория на праве собственности или аренды согласно п. 8 ст. 34-1 Закона Республики Казахстан «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан». При этом, в соответствии с п. 59-1 параграфа 6 Правил, в случае, если предметом конкурса (лота) являются инжиниринговые услуги по техническому надзору на технически и технологически сложных объектах первого и второго уровней ответственности и (или) управлению проектами обладание материальными ресурсами подтверждается соответствующим разрешением (уведомлением), выданным юридическим лицам, осуществляющим инжиниринговые услуги по техническому надзору и (или) управлению проектами в соответствии с законодательством Республики Казахстан о разрешениях и уведомлениях. Вместе с тем, согласно третьим абзацем п.59-2 параграфа 6 Правил, потенциальные поставщики, имеющие разрешение (уведомление) на инжиниринговые услуги по техническому надзору на технически и технологически сложных объектах первого и второго уровней ответственности и (или) управлению проектами и участвующие в государственных закупках инжиниринговых услуг по техническому надзору на технически несложных объектах второго и третьего уровней ответственности признаются соответствующими квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами, предусмотренными в конкурсной документации. Между тем, изучением веб-портала государственных закупок установлено, что ГУ «Отдел финансов города Усть-Каменогорска» размещено объявление № 9677796-1 «Реализация проекта «Модернизация средств измерения и управления КВТС-50, котельной №2» в составе конкурсной документации которого имеется заключение комплексной вневедомственной экспертизы №06-0020/23 от 27.01.2023 года, выданное Филиалом РГП «Госэкспертиза» по Восточному региону. Так, из вышеуказанного заключения комплексной вневедомственной экспертизы следует, что объект, по которому будут оказываться закупаемые услуги технического надзора, относится к объектам первого (повышенного) уровня ответственности, относящимся к технически сложным. В таком случае, обладание материальными ресурсами подтверждается соответствующим разрешением (уведомлением), выданным юридическим лицам, осуществляющим инжиниринговые услуги по техническому надзору и (или) управлению проектами в соответствии с законодательством Республики Казахстан о разрешениях и уведомлениях. В соответствии с п.5 ст.9 Закона РК «О государственных закупках», правоспособность потенциального поставщика, осуществляющего виды деятельности, на занятие которыми необходимо получение разрешения, направление уведомления, подтверждается посредством информационных систем государственных органов в соответствии с законодательством Республики Казахстан об информатизации. Проведенным камеральным контролем установлено, что в конкурсной заявке потенциальных поставщиков ТОО «ИТМ Карго» и ТОО «QAZSAURAN» заявлены разрешение «Свидетельство об аккредитации на право осуществления инжиниринговых услуг по техническому надзору на технически и технологически сложных объектах первого уровня ответственности». Согласно сведениям информационной системы «Государственная база «Е-лицензирование», вышеуказанные разрешения имеют статус «Действительный». В таком случае, обладание материальным ресурсом потенциальными поставщиками ТОО «ИТМ Карго» и ТОО «QAZSAURAN» подтверждены соответствующими свидетельствами. На основании вышеизложенного, решения конкурсной комиссии по отклонению заявок потенциальных поставщиков ТОО «ИТМ Карго» и ТОО «QAZSAURAN» по причинам, указанным в протоколе об итогах приняты в нарушение подпункта 1) пункта 238 приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок». Установленные нарушения подпадают под профиль риска №5 (Принятие решения с нарушением прав и законных интересов потенциального поставщика, повлекшее его отклонение) приложения 3 к Правилам проведения камерального контроля.	Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок»

(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.