Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

03.01.2024 жыл № 231010000-КППТСОПО-32-262122

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Атырау 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 180140015571, "Атырау облысы Білім беру басқармасының Индер ауданы білім бөлімінің "Айналайын" бөбекжай-бақшасы" КМҚК 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
Букаев Жалгас Багитжанович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Атырау облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Сидагалиева Айсана Шапагатовна «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 №: 10983849-1 Продукты питания - 2024 год Лоттың № 63741219-КППТСОПО1 Сиыр етінің субөнімі 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	Атырау облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаментінің сәйкестік аудиті бөлімінің бас маманы-мемлекеттік аудиторы А.Сидагалиевамен ҚР «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабына сәйкес «Атырау облысы Білім беру басқармасының Индер ауданы білім бөлімінің «Айналайын» коммуналдық мемлекеттік мекемесіне (бұдан әрі – Кәсіпорын) «Абдирова Клара Каденовна» ЖК-нің 14.12.2023 жылғы №200934 өтінішіі негізінде №10983849-1 «Продукты питания - 2024» электрондық конкурсы бойынша камералдық бақылау жүргізілді. ҚР Білім және ғылым министрлігінің 2018 жылғы 31 қазандағы №598 бұйрығымен бекітілген Мемлекеттік орта білім беру ұйымдарында, мектептен тыс қосымша білім беру ұйымдарында білім алушыларды тамақтандыруды ұйымдастыру, сондай-ақ мемлекеттік мектепке дейінгі ұйымдарда, жетім балалар мен ата-анасының қамқорлығынсыз қалған балаларға арналған білім беру ұйымдарында, техникалық және кәсіптік, орта білімнен кейінгі білім беру ұйымдарында тәрбиеленетін және білім алатын балаларды тамақтандыруды қамтамасыз етуге байланысты тауарларды сатып алу қағидаларының (бұдан әрі – Қағида) 172-тармағына сәйкес, конкурстық комиссия конкурс қорытындылары туралы хаттаманы қалыптастыру кезінде, конкурсқа қатысуға бір өтінім берілген жағдайларды қоспағанда, конкурсқа қатысуға өтінім берген әрбір әлеуетті өнім берушіге қатысты Үлгілік конкурстық құжаттамаға 8-қосымшаға сәйкес өлшемшарттар бойынша балл қояды. Қағиданың 8-қосымшасына сәйкес тауарларды жеткізушіні таңдау өлшемшарттары осы көрсеткіштермен анықталады. 1) Конкурстың мәні болып табылатын тауар нарығындағы соңғы 5 жылдағы жұмыс тәжірибесі; 2) Конкурстың (лоттың) мәні болып табылатын отандық тауарды өндірушінің мәртебесін растайтын құжаттың болуы; 3) Азық-түлікті арнайы автокөлікпен жеткізу шарттары (3 балдан аспайды); 4) Конкурс өткізілетін тиісті облыстың, республикалық маңызы бар қаланың, астананың аумағында әлеуетті өнім берушінің тіркелуінің болуы (2 балдан аспайды). Конкурс қорытындысы туралы хаттамасына сәйкес конкурстық комиссиямен Қағиданың 8-қосымшамен белгіленген өлшемшарттары бойынша: - «Қазына» ЖК-не төмендегідей баллдар саны есептелген: 1-өлшемшартына – 5 балл, 2-өлшемшартына – 0 балл, 3-өлшемшартына – 3 балл, 4-өлшемшартына – 2 балл. - «Шопанова » ЖК-не төмендегідей баллдар саны есептелген: 1-өлшемшартына – 5 балл, 2-өлшемшартына – 0 балл, 3-өлшемшартына – 3 балл, 4-өлшемшартына – 2 балл. - «Ахметова » ЖК-не төмендегідей баллдар саны есептелген: 1-өлшемшартына – 5 балл, 2-өлшемшартына – 0 балл, 3-өлшемшартына – 3 балл, 4-өлшемшартына – 2 балл. - «Абдирова Клара Каденовна » ЖК-не төмендегідей баллдар саны есептелген: 1-өлшемшартына – 5 балл, 2-өлшемшартына – 0 балл, 3-өлшемшартына – 2 балл, 4-өлшемшартына – 2 балл. Жеңімпаз «Қазына» ЖК болып танылған. Камералдық бақылау нәтижесімен анықталғаны: №63741219-КПТСОПО1 лоты бойынша конкурстық комиссиямен Қағиданың 8-қосымшасы бойынша «Қазына» ЖК-не баллдары дұрыс есептелінбеген, атап айтқанда: Тармақ 1. Қағиданың 8-қосымшасы өлшемшарттарының 3-тармағына сәйкес Азық- түлікті арнайы автокөлікпен жеткізу шарттары бойынша, Ескертпе бөлігінде «Қазақстан Республикасы Денсаулық сақтау министрінің 2021 жылғы 11 қаңтардағы № ҚР ДСМ-5 бұйрығымен бекітілген "Жолаушылар мен жүктерді тасымалдауға арналған көлік құралдарына қойылатын санитариялық-эпидемиологиялық талаптар" санитариялық қағидаларының талаптарына сәйкес мамандандырылған көліктің бар болуына арналған құжаттар, әлеуетті өнім беруші автокөліктің мамандандырылған автокөлікке қойылатын талаптарға сәйкестігін растайтын әлеуетті өнім берушінің қолымен куәландырылған анықтама (автокөліктің техникалық сипаттамаларын, автокөлікке техникалық паспортың мәліметтерін (№, берілген күні, автокөліктің маркасы, автокөліктің мемлекеттік тіркеу нөмірі, иесі) ұсынылған кезде тиісті балл қойылады» делінген. Алайда, «Қазына» ЖК автокөлікке қатысты құжаттары толық ұсынылмауына байланысты, конкурстық комиссиямен 3 балл негізсіз берілген. Тармақ 2. Қағиданың 4-өлшемшартына сәйкес «Конкурс өткізілетін тиісті облыстың, республикалық маңызы бар қаланың, астананың аумағында әлеуетті өнім берушінің тіркелуінің болуы (2 балдан аспайды)» салық есептілігі ұсынылғанымен, конкурс өткізілетін тиісті облыстың аумағында тапсырылмағаны белгілі болды. Бұл тұрғыда, конкурстық комиссиямен 2 балл негізсіз есептелген. №63741219-КПТСОПО1 лоты бойынша конкурстық комиссиямен Қағиданың 8-қосымшасы бойынша «Шопанова» ЖК-не баллдары дұрыс есептелінбеген, атап айтқанда: Тармақ 3. «Конкурстың мәні болып табылатын тауар нарығындағы соңғы 5 жылдағы жұмыс тәжірибесі үшін» 1 – өлшемшарты бойынша тауарларды жеткізу кезеңі, осы шарттарды орындаудың соңғы айы үшін тауарларды қабылдау-тапсыру актілері ұсынылмауына байланысты, конкурстық комиссия қорытындысымен 5 балл негізсіз есептелінген. Тармақ 4. Қағиданың 8-қосымшасы 3-өлшемшарты бойынша «Азық- түлікті арнайы автокөлікпен жеткізу шарттары» бойынша көзделген тиісті құжаттары ұсынылмауына байланысты, конкурстық комиссиямен 3 балл негізсіз есептелінген. №63741219-КПТСОПО1 лоты бойынша конкурстық комиссиямен Қағиданың 8-қосымшасы бойынша «Ахметова» ЖК-не баллдары дұрыс есептелінбеген, атап айтқанда: Тармақ 5. «Конкурстың мәні болып табылатын тауар нарығындағы соңғы 5 жылдағы жұмыс тәжірибесі үшін» 1-өлшемшарты бойынша қосымша келісім шарттардың ұсынылуына байланысты, конкурстық комиссия қорытындысымен 5 балл негізсіз есептелінген. Тармақ 6. Қағиданың 8-қосымшасы 3-өлшемшарты бойынша «Азық- түлікті арнайы автокөлікпен жеткізу шарттары» бойынша көзделген тиісті құжаттары ұсынылмауына байланысты, конкурстық комиссиямен 3 балл негізсіз есептелінген. №63741219-КПТСОПО1 лоты бойынша конкурстық комиссиямен Қағиданың 8-қосымшасы бойынша «Абдирова» ЖК-не баллдары дұрыс есептелінбеген, атап айтқанда: Тармақ 7. Қағиданың 2-өлшемшарты бойынша әлеуетті өнім беруші біріктірілген лотқа қатысқан жағдайда, әлеуетті өнім беруші - отандық тауар өндіруші ерікті түрде сертификатт(ард)ы ұсынған кезде балдар осы лот тауарларының кемінде 20%- ына (жиырма пайызына) қойылады делінген. Алайда, «Абдирова» ЖК-нің СТ-КЗ сертификатын ұсына тұра, конкурстық комиссиямен тиісті 3 балл есептелмеген. Тармақ 8. Қағиданың 8-қосымшасы 3-өлшемшарты бойынша «Азық- түлікті арнайы автокөлікпен жеткізу шарттары» бойынша көзделген тиісті құжаттары ұсынылмауына байланысты, конкурстық комиссиямен 3 балл негізсіз есептелінген. Камералдық бақылау нәтижесімен тиісті баллдар кері есептелінді: - «Қазына» ЖК-не төмендегідей баллдар берілу қажет: 1-өлшемшарты бойынша - 5 балл, 2-өлшемшарты бойынша - 0 балл, 3-өлшемшарты бойынша - 0 балл, 4-өлшемшарты бойынша - 0 балл ; - «Шопанова» ЖК-не төмендегідей баллдар берілу қажет: : 1-өлшемшарты бойынша - 0 балл, 2-өлшемшарты бойынша - 0 балл, 3-өлшемшарты бойынша - 0 балл, 4-өлшемшарты бойынша - 2 балл ; - «Ахметова » ЖК-не : 1-өлшемшарты бойынша - 0 балл, 3-өлшемшарты бойынша - 0 балл; - «Абдирова» ЖК-не 2-өлшемшарты бойынша - 3 балл, 3-өлшемшарты бойынша – 0 балл; - Жоғарыдағылар негізінде қорытынды турылы хаттамасы хабарламаға сәйкес сәйкестендіруге жатады.	Хабарлама

(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

03.01.2024 года № 231010000-КППТСОПО-32-262122

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Атырауской 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 КГКП "Ясли-сад "Айналайын" отдела образования Индерского района Управления образования Атырауской области", 180140015571, п.Индерборский 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
Букаев Жалгас Багитжанович _____

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Атырауской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Сидагалиева Айсана Шапагатовна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 10983849-1 Продукты питания - 2024 год № лота 63741219-КППТСОПО1 Субпродукты говяжьи 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 №32		

(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.