Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

10.05.2024 жыл № 111010000-КпОПО-31/32-286062

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақмола 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 191240002002, "Ақмола облысы білім басқармасының Есіл ауданы бойынша білім 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
Садуакасов Шарап Сейткасымович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Ревизор "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақмола облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Ляшенко Карина Нуртаевна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 11939287-1 тамақтануды ұйымдастыру бойынша қызметтер Лоттың № 65224705-КпОПО1 Услуги по организации обеспечения питания детей 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	№31 - т?уекел бейіні		
Пункт 2	№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

10.05.2024 года № 111010000-КпОПО-31/32-286062

республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Акмолинской 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 "Отдел образования по Есильскому району управления образования Акмолинской области", 191240002002, г.Есиль 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
Садуакасов Шарап Сейткасымович

_____

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

Мной, Ревизор республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Акмолинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Ляшенко Карина Нуртаевна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 11939287-1 услуги по организации питания № лота 65224705-КпОПО1 Услуги по организации обеспечения питания детей 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, положение которых нарушено	Реквизиты и наименования документов, подтверждающих нарушения

Приказ 1	Профиль риска №31	Соответствие требованиям к обеспечению горячим питанием обучающихся в государственных организациях среднего образования, начальных организациях дополнительного образования, а также приобретение 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 утверждаемые приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила) № 1/102025-7 «услуги по организации питания» способом конкурса по приобретению услуг по организации питания воспитанников и обучающихся в государственных организациях, которого, является государственное учреждение "Отдел образования по Есильскому району управления образования Акмолинской области" (далее – Организатор) Согласно п.72 Правил «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе если: Или определен не соответствующим квалификационным требованиям по следующим основаниям: непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации в конкурсной документации, несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации; установлен факт представления недостоверной информации до квалификационных требований; Если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации в конкурсной документации, несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации; представление потенциальным поставщиком технического задания, не соответствующего требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых техническим заданием; непредставление обеспечения заявки на участие в конкурсе в соответствии с требованиями конкурсной документации и настоящим Правил; установлен факт представления недостоверных сведений по документам, представленным в конкурсной заявке. Согласно п.6 п.20 Приказа «Организатор конкурса разрабатывает и утверждает конкурсную документацию в соответствии с Типовой конкурсной документацией по выбору поставщика (далее - Типовые конкурсные документы), утверждаемой уполномоченным органом, настоящим Правилом, включающую в себя сведения о квалификации потенциального поставщика по форме согласно приложению 6 к Типовой конкурсной документации с приложением копий подтверждающих документов о квалификации; сведения о квалификации потенциального поставщика по форме согласно приложению 6 к Типовой конкурсной документации с приложением копий подтверждающих документов о квалификации, по расчету - от 1 до 50 обучающихся в организациях образования – не менее 1-го повара, 1-го кухонного рабочего; - от 51 до 150 обучающихся в организациях образования - не менее 1-го повара, 2-х кухонных рабочих; - от 151 до 450 обучающихся в организациях образования - не менее 2-х поваров, 3-х кухонных рабочих; - от 451 до 1300 обучающихся в организациях образования- не менее 2-х поваров, 4-х кухонных рабочих; - от 1301 до 2500 обучающихся в организациях образования- не менее 3-х поваров, 5-ти кухонных рабочих; - свыше 2500 обучающихся в организациях образования- не менее 4-х поваров, 7-ми кухонных рабочих. При этом, согласно приложению 7 Правил, применяют следующие критерии, а так чисто: № Критерии Баллы 1. Опыт работы на рынке услуги за предыдущие 7 лет в соответствующем регионе (не более 5 баллов) Потенциальный поставщик не имеет опыт работы на рынке услуги на указанной территории - 0 баллов Потенциальный поставщик имеет опыт работы по организации питания обучающихся в воспитанников государственных организаций среднего образования на указанной территории - 1 балл на каждые 8 месяцев Потенциальный поставщик имеет опыт работы по организации питания на других объектах общественного питания на указанной территории - 1 балл за каждые 12 месяцев 2. Среднесписочная численность специальное образование (при получении документа об образовании до 27 июля 2007 года) или техническое и профессиональное, высшее образование с присуждением квалификации повара на объекте общественного питания (до 1300 обучающихся в организации образования не более 5 баллов - от 1301 и более обучающихся в организации образования - не более 10 баллов) Среднее специальное образование (при получении документа об образовании до 27 июля 2007 года) или техническое и профессиональное, высшее образование с присуждением квалификации повара (в объекте общественного питания) (до 1300 обучающихся в организации образования не более 6 баллов - от 1301 и более обучающихся в организации образования - не более 10 баллов) Среднее специальное образование (при получении документа об образовании до 27 июля 2007 года) или техническое и профессиональное, высшее образование с присуждением квалификации повара (в объекте общественного питания) (до 1300 обучающихся в организации образования не более 7 баллов - от 1301 и более обучающихся в организации образования - не более 10 баллов) Среднее специальное образование (при получении документа об образовании до 27 июля 2007 года) или техническое и профессиональное образование разряд 4 (2 баллы) Среднее специальное образование (при получении документа об образовании до 27 июля 2007 года) или техническое и профессиональное образование разряд 5 и более (4 балла) высшее образование (5 баллов) 3. Стаж повара не менее 1 года (не более 6 баллов) Отсутствует (0 баллов) Имеется (1 балл на одного повара) 4. Наличие диплома или дипломной сестры, имеющего высшее, среднее - техническое образование, в области диетологии и (или) медицинское образование с прохождением повышения квалификации (переподготовкой) в области диетологии (не более 1 балла) Отсутствует (0 баллов) Имеется (1 балл) 5. Наличие технолога или техника - технолога, имеющего высшее, среднее - техническое образование, в области общественного питания (не более 2 баллов) Отсутствует (0 баллов) Имеется (1 балл) Примечание: - по пункту 1 наличие опыта работы за предыдущие 7 лет, предшествующие текущему году в соответствующем регионе, где проводится конкурс; по организации питания обучающихся в воспитанников государственных организаций среднего образования подтверждается копиями ранее заключенных договоров, актами оказанных услуг и счет-фактурами за каждый месяц исполнения данных договоров, копиями договоров имущественного найма (аренды) столовых государственных организаций; При предоставлении услуги в осталье конкурсными заявками (с июня по август месяц), которые указаны в договоре (дополнительном соглашении), дополнительно предоставляются акты оказанных услуг и счет-фактуры за каждый месяц исполнения; по организации питания на других объектах общественного питания в соответствующем регионе, где проводится конкурс; при предоставлении услуги - копиями ранее заключенных договоров, актами оказанных услуг и счет-фактурами за каждый месяц исполнения данных договоров, копиями санитарно- эпидемиологического заключения о соответствии объекта нормативным правовым актам в сфере санитарно-эпидемиологического благополучия населения; при организации питания на других объектах обязать - копиями подтверждающих правоустанавливающих документов на объект общего (собственные (арендовать, доверительное управление, безвозмездное пользование, имущественный найм (аренда) столовых государственных организаций, которые подтверждают наличие права собственности, арендовать, доверительное управление, безвозмездное пользование, имущественный найм (аренда) столовых государственных организаций, которые подтверждают наличие права собственности, арендовать, доверительное управление, безвозмездное пользование, имущественный найм (аренда) и т.д. (дополнительно предоставляется акты оказанных услуг и счет-фактуры за каждый месяц исполнения данных договоров, копиями договоров имущественного найма (аренды) столовых государственных организаций, которые подтверждают наличие ранее заключенных договоров, актами оказанных услуг и счет-фактурами за каждый месяц исполнения данных договоров, копиями договоров имущественного найма (аренды) столовых государственных организаций, которые подтверждают наличие ранее заключенных договоров, актами оказанных услуг и счет-фактурами за каждый месяц исполнения данных договоров, копиями санитарно- эпидемиологического заключения о соответствии объекта нормативным правовым актам в сфере санитарно-эпидемиологического благополучия населения; при организации питания на других объектах обязать - копиями подтверждающих правоустанавливающих документов на объект общего (собственные (арендовать, доверительное управление, безвозмездное пользование, имущественный найм (аренда) столовых государственных организаций, которые подтверждают наличие права собственности, арендовать, доверительное управление, безвозмездное пользование, имущественный найм (аренда) столовых государственных организаций, которые подтверждают наличие права собственности, арендовать, доверительное управление, безвозмездное пользование, имущественный найм (аренда) и т.д. (дополнительно предоставляется акты оказанных услуг и счет-фактуры за каждый месяц исполнения данных договоров, копиями договоров имущественного найма (аренды) столовых государственных организаций, которые подтверждают наличие ранее заключенных договоров, актами оказанных услуг и счет-фактурами за каждый месяц исполнения данных договоров, копиями договоров имущественного найма (аренды) столовых государственных организаций, которые подтверждают наличие ранее заключенных договоров, актами оказанных услуг и счет-фактурами за каждый месяц исполнения данных договоров, копиями санитарно- эпидемиологического заключения о соответствии объекта нормативным правовым актам в сфере санитарно-эпидемиологического благополучия населения; при организации питания на других объектах обязать - копиями подтверждающих правоустанавливающих документов на объект общего (собственные (арендовать, доверительное управление, безвозмездное пользование, имущественный найм (аренда) столовых государственных организаций, которые подтверждают наличие права собственности, арендовать, доверительное управление, безвозмездное пользование, имущественный найм (аренда) столовых государственных организаций, которые подтверждают наличие права собственности, арендовать, доверительное управление, безвозмездное пользование, имущественный найм (аренда) и т.д. (дополнительно предоставляется акты оказанных услуг и счет-фактуры за каждый месяц исполнения данных договоров, копиями договоров имущественного найма (аренды) столовых государственных организаций, которые подтверждают наличие ранее заключенных договоров, актами оказанных услуг и счет-фактурами за каждый месяц исполнения данных договоров, копиями договоров имущественного найма (аренды) столовых государственных организаций, которые подтверждают наличие ранее заключенных договоров, актами оказанных услуг и счет-фактурами за каждый месяц исполнения данных договоров, копиями санитарно- эпидемиологического заключения о соответствии объекта нормативным правовым актам в сфере санитарно-эпидемиологического благополучия населения; - по пункту 2, 4, 5 выставляется соответствующее баллы при представлении копий подтверждающих документов о трудовой деятельности работников у потенциального поставщика на момент подачи заявки в соответствии с Трудовым кодексом РК, профессионального обучения согласно ЗРК "Об образовании", диплома, а также документы, удостоверяющего личность специалиста. Документы предоставляются в виде электронных копий с подписями (публикацию) документов. При наличии обучающимся с присуждением квалификации повара повышение квалификации (разряда) повара подтверждается электронной копией документа, установленным приказом Министра образования и науки Республики Казахстан от 28 января 2015 года № 39 утверждены виды документов о среднем, техническом и профессиональном, послесреднем образовании, формы документов о среднем, техническом и профессиональном, послесреднем образовании, формы документов о среднем, техническом и профессиональном, высшем образовании и специальность (№ дипломы, свидетельства), разряд (№ сертификаты, свидетельства) - Краткосрочные курсы, квалификация (№ свидетельства о прохождении курсов) - Должность (дата, № приказа подтверждающего документа о трудовых отношениях в соответствии с Трудовым кодексом РК с указанием должности). Согласно технического задания по лоты № 652219849-Ко0701, 652247674-Ко0701 всего воспитанников и обучающихся «510». Таким образом, согласно технического задания потенциальному поставщику по форме согласно приложению 6 требуется заявить сведения о квалификации с приложением копий подтверждающих документов о квалификации по следующим основаниям: Адреса Кокшетау, ФОМИНОВА ЗИНАИДА ИВАНОВНА. Постановлением Правительства Республики Казахстан от 28 декабря 2007 года № 1310 утверждены виды и формы документов об образовании (среднее-специальное, техническое и профессиональное, высшее образование) в специальность (№ дипломы, свидетельства), разряд (№ сертификаты, свидетельства) - Краткосрочные курсы, квалификация (№ свидетельства о прохождении курсов) -

Приказ 2	Профиль риска №32	Соответствие требованиям к технологическим и другим документам, предусмотренным приложением 4 к приказу.

(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.