Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

21.05.2024 жыл № 311010000-КППТСОПО-32-288706

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Жамбыл 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 080640012059, "Жамбыл облысы әкімдігінің білім басқармасы Тараз қаласының білім бөлімінің "№4 "Балдырған" бөбекжай-бақшасы" МКҚК 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
Баймағамбетов Әмірхан Мұратұлы _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Специалист "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Жамбыл облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Беков Ербол Муслимович «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 №: 11933822-1 Азық-түлік сатып алу (ет және шұжық өнімдері бюджет есебінен) Лоттың № 30118922-ОЛ-КППТСОПО1 Азық-түлік сатып алу (ет және шұжық өнімдері бюджет есебінен) 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	Мной, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Жамбылской области КВГА МФ РК, Бековым Е. М., в соответствии с пп.1) п.4 ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», п.11 Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года №598 (далее – Правила), проведен камеральный контроль, где выявлено следующее: Закупки, способом конкурса по приобретению товаров, связанных с обеспечением питания воспитанников и обучающихся осуществляются Правилами. В соответствии с п.1 приложения 8 «Критерии выбора поставщика товаров», Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет по 1 баллу за каждые 12 месяцев, но не более 5 баллов. Также, в соответствии с примечанием данного приложения по пункту 1 наличие опыта работы за предыдущие 7 лет, предшествующие текущему году, подтверждается копиями ранее заключенных договоров с указанием периода поставки товаров, актами приема-передачи товаров за каждый месяц исполнения данных договоров в соответствующем регионе, где проводится конкурс. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика КХ «Мұрагер-К» установлено, что в приложений 6 «Сведения о квалификации потенциального поставщика» указано наличие опыта работы за 2017г., 2018г., 2019г., 2022г., 2023г. с приложением электронные копии ранее заключенных договор о поставке. Таким образом, в нарушение п.172 Правил, конкурсная комиссия неправомерно применила 5 баллов к заявке потенциального поставщика КХ «Мұрагер-К» за наличие опыта работы, тогда как следовало применить 3 балла. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП «Жеңіс» установлено, что в приложений 6 «Сведения о квалификации потенциального поставщика» указано наличие опыта работы за 2018г., 2020г., 2021г., 2022г., 2023г. с приложением электронных копии заключенных договор о поставке по 51 месяцу. Таким образом, в нарушение п.172 Правил, конкурсная комиссия неправомерно применила 5 баллов к заявке потенциального поставщика ИП «Жеңіс» за наличие опыта, тогда как следовало применить 4 балла. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №32. В этой связи, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 к Правилам проведения камерального контроля.	Мной, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Жамбылской области КВГА МФ РК, Бековым Е. М., в соответствии с пп.1) п.4 ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», п.11 Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года №598 (далее – Правила), проведен камеральный контроль, где выявлено следующее: Закупки, способом конкурса по приобретению товаров, связанных с обеспечением питания воспитанников и обучающихся осуществляются Правилами. В соответствии с п.1 приложения 8 «Критерии выбора поставщика товаров», Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет по 1 баллу за каждые 12 месяцев, но не более 5 баллов. Также, в соответствии с примечанием данного приложения по пункту 1 наличие опыта работы за предыдущие 7 лет, предшествующие текущему году, подтверждается копиями ранее заключенных договоров с указанием периода поставки товаров, актами приема-передачи товаров за каждый месяц исполнения данных договоров в соответствующем регионе, где проводится конкурс. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика КХ «Мұрагер-К» установлено, что в приложений 6 «Сведения о квалификации потенциального поставщика» указано наличие опыта работы за 2017г., 2018г., 2019г., 2022г., 2023г. с приложением электронные копии ранее заключенных договор о поставке. Таким образом, в нарушение п.172 Правил, конкурсная комиссия неправомерно применила 5 баллов к заявке потенциального поставщика КХ «Мұрагер-К» за наличие опыта работы, тогда как следовало применить 3 балла. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП «Жеңіс» установлено, что в приложений 6 «Сведения о квалификации потенциального поставщика» указано наличие опыта работы за 2018г., 2020г., 2021г., 2022г., 2023г. с приложением электронных копии заключенных договор о поставке по 51 месяцу. Таким образом, в нарушение п.172 Правил, конкурсная комиссия неправомерно применила 5 баллов к заявке потенциального поставщика ИП «Жеңіс» за наличие опыта, тогда как следовало применить 4 балла. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №32. В этой связи, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 к Правилам проведения камерального контроля.

(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

21.05.2024 года № 311010000-КППТСОПО-32-288706

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Жамбылской 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 ГККП "Ясли-сад №4 "Балдырған" отдела образования города Тараз управления образования акимата Жамбылской области", 080640012059, г.Тараз 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
Баймағамбетов Әмірхан Мұратұлы

_____

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

Мной, Специалист РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Жамбылской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Беков Ербол Муслимович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 11933822-1 Приобретение продуктов питания (мясо и колбасные изделия за счет бюджета) № лота 30118922-ОЛ-КППТСОПО1 Приобретение продуктов питания (мясо и колбасные изделия за счет бюджетных средств) 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	Мной, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Жамбылской области КВГА МФ РК, Бековым Е. М., в соответствии с пп.1) п.4 ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», п.11 Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года №598 (далее – Правила), проведен камеральный контроль, где выявлено следующее: Закупки, способом конкурса по приобретению товаров, связанных с обеспечением питания воспитанников и обучающихся осуществляются Правилами. В соответствии с п.1 приложения 8 «Критерии выбора поставщика товаров», Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет по 1 баллу за каждые 12 месяцев, но не более 5 баллов. Также, в соответствии с примечанием данного приложения по пункту 1 наличие опыта работы за предыдущие 7 лет, предшествующие текущему году, подтверждается копиями ранее заключенных договоров с указанием периода поставки товаров, актами приема-передачи товаров за каждый месяц исполнения данных договоров в соответствующем регионе, где проводится конкурс. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика КХ «Мұрагер-К» установлено, что в приложений 6 «Сведения о квалификации потенциального поставщика» указано наличие опыта работы за 2017г., 2018г., 2019г., 2022г., 2023г. с приложением электронные копии ранее заключенных договор о поставке. Таким образом, в нарушение п.172 Правил, конкурсная комиссия неправомерно применила 5 баллов к заявке потенциального поставщика КХ «Мұрагер-К» за наличие опыта работы, тогда как следовало применить 3 балла. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП «Жеңіс» установлено, что в приложений 6 «Сведения о квалификации потенциального поставщика» указано наличие опыта работы за 2018г., 2020г., 2021г., 2022г., 2023г. с приложением электронных копии заключенных договор о поставке по 51 месяцу. Таким образом, в нарушение п.172 Правил, конкурсная комиссия неправомерно применила 5 баллов к заявке потенциального поставщика ИП «Жеңіс» за наличие опыта, тогда как следовало применить 4 балла. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №32. В этой связи, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 к Правилам проведения камерального контроля.	Мной, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Жамбылской области КВГА МФ РК, Бековым Е. М., в соответствии с пп.1) п.4 ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», п.11 Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года №598 (далее – Правила), проведен камеральный контроль, где выявлено следующее: Закупки, способом конкурса по приобретению товаров, связанных с обеспечением питания воспитанников и обучающихся осуществляются Правилами. В соответствии с п.1 приложения 8 «Критерии выбора поставщика товаров», Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет по 1 баллу за каждые 12 месяцев, но не более 5 баллов. Также, в соответствии с примечанием данного приложения по пункту 1 наличие опыта работы за предыдущие 7 лет, предшествующие текущему году, подтверждается копиями ранее заключенных договоров с указанием периода поставки товаров, актами приема-передачи товаров за каждый месяц исполнения данных договоров в соответствующем регионе, где проводится конкурс. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика КХ «Мұрагер-К» установлено, что в приложений 6 «Сведения о квалификации потенциального поставщика» указано наличие опыта работы за 2017г., 2018г., 2019г., 2022г., 2023г. с приложением электронные копии ранее заключенных договор о поставке. Таким образом, в нарушение п.172 Правил, конкурсная комиссия неправомерно применила 5 баллов к заявке потенциального поставщика КХ «Мұрагер-К» за наличие опыта работы, тогда как следовало применить 3 балла. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП «Жеңіс» установлено, что в приложений 6 «Сведения о квалификации потенциального поставщика» указано наличие опыта работы за 2018г., 2020г., 2021г., 2022г., 2023г. с приложением электронных копии заключенных договор о поставке по 51 месяцу. Таким образом, в нарушение п.172 Правил, конкурсная комиссия неправомерно применила 5 баллов к заявке потенциального поставщика ИП «Жеңіс» за наличие опыта, тогда как следовало применить 4 балла. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №32. В этой связи, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 к Правилам проведения камерального контроля.

(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.