Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

21.05.2024 жыл № 151010000-КППТСОПО-32-288854

"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 110340008365, "Ақтөбе қаласының білім бөлімі" ММ-нің "№43 "Гүлдәурен" балабақшасы" 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
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 Болатов Дамир Нұрланұлы «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 №: 12064299-1 №43 "Гүлдәурен" балабақшасы МКҚК азық түлік өнімдерін сатып алу (АӘК) Лоттың № 68936067-КППТСОПО1 Бидай жармасы 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	В ходе проведения камерального контроля доводы, указанные в обращении, подтвердились частично. В соответствии с п. 172 Правил №598, конкурсная комиссия при формировании протокола об итогах конкурса выставляет баллы в соответствии с критериями, согласно приложению 8 к Типовой конкурсной документации, применительно к каждому потенциальному поставщику, представившему заявку на участие в конкурсе, за исключением случаев, когда на участие в конкурсе представлена одна заявка. Согласно примечаний Приложения 8 Правил №598, 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. При изучении конкурсной заявки потенциального поставщика ИП Жартенова установлено, что в сведениях о квалификации представлены подтверждающие документы – договора и акты приема-передачи товаров исполнения договоров за 2017, 2018, 2019, 2021-2023 года; При перерасчете по пункту 1 за наличие опыта работы за предыдущие 7 лет потенциального поставщика ИП Жартенова составило 3 балла и приняты во внимание следущие работы: за 2017г.-2 месяца, 2018г.- 11 месяцев, 2021г.-12 месяцев, 2022 г.- 12 месяцев, 2023 г.-11 месяцев итого 48 месяцев. За 2017 год - Договор №1 от 04.01.17 года со сроком поставки с 04.01.2017 по 31.01.2017 года. Приложены акты приема-передачи товаров за период (с первого по последнее число месяца). По Договору №3 приложены аналогично оформленные акты приема-передачи к договору №3 от 01.02.2017 года, которого нет в предоставленных документах. По Договору №1 от 03.01.2019 года – нет сроков поставки и срока действия договора. Приложены акты приема-передачи товаров за период (с первого по последнее число месяца). По Договору №32 от 25.12.2019 года - нет сроков поставки и срока действия договора. Приложены акты к договору №1 от 25.12.2019 года (что по факту является другим договором). Согласно примечаний Приложения 8 Правил №598, по пункту 1 за критерий наличие опыта работы выставляется по 1 баллу за каждые 12 месяцев, но не более 5 баллов. Таким образом, за критерий опыта работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, за предыдущие 7 лет потенциальному поставщику ИП Жартенова следовало присвоить 4 балла вместо 5 баллов. При изучении конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Онер и К» установлено, что в сведениях о квалификации представлены подтверждающие документы – договора и акты приема-передачи товаров исполнения договоров за 2018-2023 года; При перерасчете по пункту 1 за наличие опыта работы за предыдущие 7 лет потенциального поставщика ТОО «Онер и К» приняты во внимание следущие работы: за 2018г.-12 месяцев, 2019г.- 12 месяцев, 2020-12 месяцев, 2021г.-3 месяца, 2022 г.- 12 месяцев, 2023 г.-12 месяцев. За 2017 год – не принят во внимание, поскольку в представленных актах приема-передачи товара отсутствуют росписи заказчика. По Договору №2 от 04.02.2021 года – не принят во внимание, поскольку в представленных актах приема-передачи товара отсутствуют росписи и печати заказчика. Согласно примечаний Приложения 8 Правил №598, по пункту 1 за критерий наличие опыта работы выставляется по 1 баллу за каждые 12 месяцев, но не более 5 баллов. Таким образом, в правомерности присвоения баллов за критерий опыта работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, за предыдущие 7 лет потенциальному поставщику ТОО «Онер и К» нарушений не установлено. За критерий- наличие документа, подтверждающего статус отечественного производителя товара, являющегося предметом конкурса (лота), в случае отсутствия присваевается 0 баллов. При изучении технического задания Заказчика установлено требование о наличии молока с жирностью 1-2 %. Однако, потенциальным поставщиком ТОО «Онер и К» предоставило сертификат о происхождении товара СТ-KZ на молоко коровье с жирностью 3,2%. Таким образом, за критерий опыта работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, за данный критерий потенциальному поставщику ТОО «Онер и К» следовало присвоить 0 балла вместо 3 баллов.	КХ

(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 № 151010000-КППТСОПО-32-288854

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 ГККП "Детский сад №43 "Гүлдәурен" ГУ "Отдел образования города Актобе", 110340008365, г.Актобе 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" Болатов Дамир Нұрланұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 12064299-1 Приобретение продуктов питания ГККП Детский сад №43 "Гүлдәурен" (АСП) № лота 68936067-КППТСОПО1 Крупа пшеничная 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.