Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

31.05.2024 жыл № 551010000-КППТСОПО-32-291995

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Павлодар 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 080540018331, Павлодар облысының білім беру басқармасы, Павлодар қаласы білім беру бөлімінің "Павлодар қаласының № 4 сәбилер бақшасы" коммуналдық мемлекеттік қазыналық кәсіпорны 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
Махметов Даурен Канатович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Павлодар облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Тауали Елнар Мұратұлы «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 №: 12154164-1 Морковь свежий, отборный Лоттың № 69837817-КППТСОПО1 Сәбіз 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		

(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

31.05.2024 года № 551010000-КППТСОПО-32-291995

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Павлодарской 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 Коммунальное государственное казенное предприятие "Ясли-сад № 4 города Павлодара" отдела образования города Павлодара, управления образования Павлодарской области, 080540018331, г.Павлодар 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
Махметов Даурен Канатович _____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Павлодарской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Тауали Елнар Мұратұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 12154164-1 Сәбіз, жаңа піскен № лота 69837817-КППТСОПО1 Морковь 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 отдела камерального контроля - государственным аудитором Департамента внутреннего государственного аудита по Павлодарской области Тауали Е.М. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственных закупок на основании обращений потенциального поставщика ТОО «Латрек» (№ 220436 от 13.05.2024 года), направленного посредством веб-портала государственных закупок (http://www.goszakup.gov.kz). Камеральным контролем охвачена государственная закупка способом конкурса по приобретению товаров, связанных с обеспечением питания воспитанников и обучающихся «Сәбіз, жаңа піскен» (объявление № 12154164-1, лот № 69837817-КППТСОПО1 «Морковь»). По результатам камерального контроля установлено (-ы) следующее (-ие) нарушение (-я): ОПИСАНИЕ ХАРАКТЕРА НАРУШЕНИЯ, СО ССЫЛКОЙ НА СТАТЬИ, ПУНКТЫ И ПОДПУНКТЫ НОРМАТИВНЫХ ПРАВОВЫХ АКТОВ, ПОЛОЖЕНИЯ КОТОРЫХ НАРУШЕНЫ: В соответствии с пунктом 172 Правил организации питания обучающихся в государственных организациях среднего образования, внешкольных организациях дополнительного образования, а также приобретения 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 от 31 октября 2018 года №598 (далее-Правила), 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. Победителем конкурса признается потенциальный поставщик, набравший наибольшее количество баллов. Согласно пункта 1 приложения 8 к Типовой конкурсной документации, критерий выбора поставщика товаров за «опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, за предыдущие 7 лет» применяется по 1 баллу за каждые 12 месяцев, но не более 5 баллов. В соответствии с примечанием по пункту 1 приложения 8 к Типовой конкурсной документации по данному критерию выставляются соответствующие баллы за 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 этом при поставке товаров одновременно в течение одного периода в несколько организаций (нескольким заказчикам) данные не суммируются; В соответствии с пунктом 151 Правил потенциальный поставщик до истечения окончательного срока их представления размещает на веб-портале конкурсную заявку, содержащую следующие документы: - сведения о квалификации потенциального поставщика по форме согласно приложению 6 к Типовой конкурсной документации. Кроме того, в соответствии с приложением 6 к Типовой конкурсной документации Правил потенциальный поставщик заполняет следующие сведения при приобретении товаров (Наименование потенциального поставщика; Объем аналогичных закупаемым на конкурсе товаров, поставленных (произведенных) потенциальным поставщиком за предыдущие 5 лет, в тенге с приложением копий, подтверждающих документов (Наименование товара, наименование заказчиков и номера их телефонов, место и дата поставки товара, стоимость договора, тенге (указывается по усмотрению потенциального поставщика). Согласно протоколу итогов № 12341685 от 11.05.2024 года по критерию опыт работы конкурсная комиссия присудила к конкурсной заявке ИП Капенова по лоту 69837817-КППТСОПО1 «Морковь» в размере - 5 баллов; Так, в ходе изучения сведений о квалификации конкурсной заявки ИП Капенова с учетом вышеперечисленных требований законодательства установлено, что к заявленным договорам в качестве подтверждения опыта работы не приложены акты приема-передачи товаров за каждый месяц по вышеуказанному лоту. Следовательно, расчет баллов по критерию «опыта работы» должен составлять - 0 баллов. ---------- Согласно пункта 2 приложения 8 к Типовой конкурсной документации, критерий выбора поставщика товаров за «Наличие документа, подтверждающего статус отечественного производителя товара, являющегося предметом конкурса (лота)» применяется в размере не более 3 баллов (Отсутствует (0 баллов); Имеется (3 баллов)) Согласно протоколу итогов № 12341685 от 11.05.2024 года по критерию ««Наличие документа, подтверждающего статус отечественного производителя товара» конкурсная комиссия присудила к конкурсной заявке ИП Капенова по вышеуказанному лоту в размере - 3 баллов; Так, в ходе изучения конкурсной заявки ИП Капенова в подтверждении вышеуказанного критерия установлено, что соответствующая подтверждающая документация не приложена. Следовательно, расчет баллов по критерию «Наличие документа, подтверждающего статус отечественного производителя товара» к конкурсной заявке ИП Капенова должен составлять - 0 баллов. ---------- Согласно пункта 3 приложения 8 к Типовой конкурсной документации, критерий выбора поставщика товаров за «Условия доставки продуктов питания специализированным автотранспортом» применяется в размере не более 3 баллов (Наличие транспорта на основании договора аренды, безвозмездного пользования, лизинга и т.д. (2 балла); Наличие собственного транспорта (3 баллов)). В соответствии с примечанием по пункту 3 приложения 8 к Типовой конкурсной документации по данному критерию выставляются соответствующие баллы при предоставлении документов (с указанием технических характеристик автотранспорта, сведений технического паспорта к автотранспорту (№, дата выдачи, марка автотранспорта, государственный регистрационный номер автотранспорта, владелец) на наличие специализированного транспорта соответствующего требованиям Санитарных правил "Санитарно-эпидемиологические требования к транспортным средствам для перевозки пассажиров и грузов", утвержденных приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 11 января 2021 года № ҚР ДСМ-5 (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 22066), при наличии уведомления о начале деятельности (эксплуатации) объекта незначительной эпидемической значимости. Согласно протоколу итогов № 12287193 от 03.05.2024 года по критерию наличие специализированного автотранспорта конкурсная комиссия присудила к конкурсной заявке ИП Капенова в по вышеуказанному лоту в размере - 3 баллов. Так, в ходе изучения сведений о квалификации конкурсной заявки ИП Капенова, с учетом вышеперечисленных требований законодательства установлено, что в качестве подтверждения наличие специализированного транспорта приложено санитарно-эпидемиологическое заключение на автотранспорт, при этом отсутствуют уведомление о начале деятельности (эксплуатации) объекта незначительной эпидемической значимости и подтверждающие документы (технический паспорт) на автотранспорт, соответствующих вышеуказанным требованиям. Следовательно, расчет баллов по критерию «Условия доставки продуктов питания специализированным автотранспортом» к конкурсной заявке ИП Капенова должен составлять - 0 баллов.	Согласно сведениям о квалификации потенциальных поставщиков

(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.