Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

31.05.2024 жыл № 631010000-ГСЗ-26/1-292069

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан 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 130740004589, Глубокое ауданының "Жастар ресурстық орталығы" коммуналдық мемлекеттік мекемесі 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
Ергашев Кайрат Бахитович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Саркытов Куат Муратбекулы «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 №: 11991642-2 Мемлекеттік әлеуметтік тапсырысты іске асыру аясында іс-шараларды ұйымдастыру/өткізу бойынша қызметтер Лоттың № 66241788-ГС31 Мемлекеттік әлеуметтік тапсырысты іске асыру аясында іс-шараларды ұйымдастыру/өткізу бойынша қызметтер 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	№26/1 - тәуекел 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 № 631010000-ГСЗ-26/1-292069

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской 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 учреждение "Молодежный ресурсный центр" Глубоковского района, 130740004589, с.Глубокое 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
Ергашев Кайрат Бахитович

_____

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Саркытов Куат Муратбекулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 11991642-2 Услуги по организации/проведению мероприятий в рамках реализации государственного социального заказа № лота 66241788-ГС31 Услуги по организации/проведению мероприятий в рамках реализации государственного социального заказа 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 №26/1	Камеральный контроль государственной закупки проведен без посещения объекта государственного аудита, в соответствии с пунктом 5 статьи 47 Закона РК «О государственных закупках» (далее – Закон), по итогам которого установлено следующее. В соответствии с пунктом 6 статьи 51 Закона, государственные закупки услуг, предусмотренных государственным социальным заказом, осуществляются в соответствии с настоящим Законом с учетом особенностей, определенных правилами осуществления государственных закупок. В свою очередь, согласно пункту 411 Правил осуществления государственных закупок (далее – Правила), при государственных закупках услуг государственного социального заказа организатор предусматривает в конкурсной документации критерии для оценки, представленных потенциальными поставщиками, в том числе: - наличие опыта работы потенциального поставщика; - стаж и квалификация специалистов, привлекаемых к реализации социального проекта и (или) социальной программы; - в случае реализации проекта за счет средств местного бюджета – опыт работы неправительственной организации в соответствующем регионе При этом, расчет баллов по критериям, рассчитывается в соответствии с приложением 1 к конкурсной документации по государственным закупкам услуг, предусмотренных государственным социальным заказом (далее – Приложение 1). Согласно протоколу об итогах от 10.05.2024 года, к заявке ОО "Центр независимых исследований" применены 8 баллов по критерию «Наличие опыта работы потенциального поставщика». Согласно Приложению 1, по указанному критерию 8 баллов применяются в случае, если опыт работы потенциального поставщика составляет более восьми лет на рынке оказания аналогичных услуг, соответствующих предмету, целям закупаемых услуг. В свою очередь, согласно примечанию Приложении 1, документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. В то время, как установлено камеральным контролем, из заявленного опыта работы в Сведениях о квалификации ОО "Центр независимых исследований", актами оказанных услуги и счет-фактурами, опыт подтвержден за 2014 и 2015 гг., которые не аналогичны с закупаемой услугой по предмету и целям. В таком случае, по критерию «Наличие опыта работы потенциального поставщика», к заявке ОО "Центр независимых исследований" необоснованно применены 8 баллов, тогда как составляет 1 балл согласно Приложению 1 (опыт работы потенциального поставщика в сфере реализации социальных программ и проектов до двух лет включительно). Следовательно, неправомерным является применение в протоколе об итогах от 10.05.2024 года к ОО "Центр независимых исследований" 6 баллов по критерию «В случае реализации проекта за счет средств местного бюджета – опыт работы неправительственной организации в соответствующем регионе», поскольку опыт работы подтвержден за 2014-2015 гг. Тогда как, по указанному критерию, 6 баллов применяются в случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы реализации социальных проектов на указанной территории более пяти лет. Тем самым, по критерию «В случае реализации проекта за счет средств местного бюджета – опыт работы неправительственной организации в соответствующем регионе», заявка ОО "Центр независимых исследований" подлежит определению 2 балла. Далее, согласно протоколу об итогах от 10.05.2024 года, к Частный фонд информационной поддержки развития общества применены 8 баллов по критерию «Наличие опыта работы потенциального поставщика». Как указано выше, согласно Приложению 1, по указанному критерию 8 баллов применяются в случае, если опыт работы потенциального поставщика составляет более восьми лет на рынке оказания аналогичных услуг, соответствующих предмету, целям закупаемых услуг. В то время, из заявленного и подтвержденного опыта Частный фонд информационной поддержки развития общества за 9 лет (2014-2023 гг.), аналогичным и соответствующим предмету, целям закупаемых услуг, является опыт за 2023 год по проекту «Проведение мероприятий, направленных на профилактику девиантного поведения, профилактику ранней беременности, кибербуллинг». Тогда как, согласно Приложению 1, в случае наличия опыта работы потенциального поставщика до двух лет включительно на рынке оказания аналогичных услуг, соответствующих предмету, целям закупаемых услуг, то по критерию «Наличие опыта работы потенциального поставщика» применим 5 баллов. В таком случае, по указанному критерию неправомерно определено 8 баллов, так как составляет 5 баллов. Далее, по критерию «В случае реализации проекта за счет средств местного бюджета – опыт работы неправительственной организации в соответствующем регионе», к заявке Усть-Каменогорское городское ООМ "За будущее Казахстана" определено 0 баллов. В то время, согласно Сведению о квалификации и приложенных копии подтверждающих документов, подтверждено наличие опыта работы за 2021 год. Тогда как, согласно Приложению 1, в случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы реализации социальных проектов на указанной территории до двух лет включительно, то применим 2 балла. В таком случае, по критерию «Наличие опыта работы потенциального поставщика», к заявке ООМ "За будущее Казахстана" неправомерно определено 8 баллов, поскольку подтвержден наличие 1 года (2021 год) опыта, который не является аналогичной с закупаемой услугой по предмету и целям. Соответственно, по данному критерию ООМ "За будущее Казахстана" также подлежит применению 1 балла согласно Приложению 1 (опыт работы потенциального поставщика в сфере реализации социальных программ и проектов до двух лет включительно). Установленные нарушения подпадают под профиль риска №26 приложений 3 к Правилам проведения камерального контроля.	Закон РК "О государственных закупках", приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок»

(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.