Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

05.06.2024 жыл № 191010000-КППТСОПО-31/32-293398

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы 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 100940010654, "Алматы облысы білім басқармасының Қарасай ауданы бойынша білім бөлімі" мемлекеттік мекемесінің "Айгөлек" балабақшасы" КМҚК 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
Ботанов Нариман Манапович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Абдыкасымова Салтанат Муратовна «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 №: 12133753-1 Азық түлікті (сүт өнімдері) сатып алу Лоттың № 30605292-ОЛ-КППТСОПО1 Азық түлікті (сүт өнімдері) сатып алу 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

05.06.2024 года № 191010000-КППТСОПО-31/32-293398

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской 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 КГКП "Детский сад "Айголек" государственного учреждения" Отдел образования по Карасайскому району Управления образования Алматинской области, 100940010654, г.Каскелен 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
Ботанов Нариман Манапович

_____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Абдыкасымова Салтанат Муратовна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 12133753-1 Приобретение продуктов питания (молочные продукты) № лота 30605292-ОЛ-КППТСОПО1 Приобретение продуктов питания (молочные продукты) 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 №31	Согласно Приложения 8 к Типовой конкурсной документации по выбору поставщика услуги или товаров по организации питания обучающихся в организациях среднего образования, внешкольных организациях дополнительного образования, а также поставщика товаров, связанных с обеспечением питания детей, воспитывающихся и обучающихся в дошкольных организациях, организациях образования для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, организациях технического и профессионального, послесреднего образования Приказа Министра образования и науки Республики Казахстан от 31 октября 2018 года № 598 «Об утверждении Правил организации питания обучающихся в организациях среднего образования, а также приобретения товаров, связанных с обеспечением питания детей, воспитывающихся и обучающихся в дошкольных организациях, организациях образования для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (далее – Правила), баллы к потенциальным поставщикам рассчитываются по следующим критериям,в том числе: - Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет; В соответствии с примечанием Приложения 8 Правил Примечание: – 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 этом при поставке товаров одновременно в течение одного периода в несколько организаций (нескольким заказчикам) данные не суммируются; Также, согласно пункту 72 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе если: 1) он определен не соответствующим квалификационным требованиям по следующим основаниям: непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации к 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 по квалификационным требованиям; 2) если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: непредставление технического задания; 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 настоящих Правил; установлен факт представления недостоверных сведений по документам, представленным в конкурсной заявке. Изучением конкурсной заявки ТОО «Добряна» установлено, что расчет баллов по вышеуказанному критерию сложился следующим образом: за 2022 год опыт работы на рынке товаров составил 11 месяцев; за 2023 год опыт работы на рынке товаров составил 10 месяцев; Таким образом, расчет баллов по критерию «опыта работ на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, за предыдущие 7 лет» к заявке ТОО «Добряна» составил 1 балл. Вместе с тем, Организатором неправомерно отклонена заявка ТОО «Добряна» по указанным причинам в протоколе об итогах от 16 мая 2024 года. Так, как конкурсная заявка ТОО «Добряна» содержит необходимые документы для подтверждения опыта работ в соответствии с примечаниями Приложения 8 Правил. В этой связи, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Добряна» подлежит к допуску в данной электронной закупке. Кроме того, изучением конкурсной заявки ИП «ИМАНГАЛИЕВА КУНСУЛУ ТУЛЕМИСОВНА» установлено, что расчет баллов по вышеуказанному критерию сложился следующим образом: за 2018 год опыт работы на рынке товаров составил 1 месяц; за 2021 год опыт работы на рынке товаров составил 7 месяцев; за 2022 год опыт работы на рынке товаров составил 11 месяц; за 2023 год опыт работы на рынке товаров составил 12 месяцев; Таким образом, расчет баллов по критерию «опыта работ на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, за предыдущие 7 лет» к заявке ИП «ИМАНГАЛИЕВА КУНСУЛУ ТУЛЕМИСОВНА» составил 2 балла. Более того, контролем установлено, что потенциальным поставщиком ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА» заявлен опыт работы за 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 года и расчет баллов по вышеуказанному критерию сложился следующим образом: за 2017 год опыт работы на рынке товаров составил 7 месяцев; за 2019 год опыт работы на рынке товаров составил 12 месяцев; за 2020 год опыт работы на рынке товаров составил 12 месяцев; за 2021 год опыт работы на рынке товаров составил 11 месяцев; за 2022 год опыт работы на рынке товаров составил 12 месяцев; за 2023 год опыт работы на рынке товаров составил 9 месяцев; Таким образом, расчет баллов по критерию «опыта работ на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, за предыдущие 5 лет» к заявке ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА» составил 5 баллов. Вместе с тем, изучением конкурсной заявки ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА» установлено, что в (Приложение 6) Сведения о квалификацииработников потенциальногопоставщика заявлен опыт работы с приложением электронных копий подтверждающих документов. В связи с чем, отклонение заявки ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА» по указанным причинам в протоколе об итогах от 16 мая 2024 года является неправомерным. На основании вышеизложенного, 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. Вместе с тем сообщаем, что в соответствии с ч.3 ст.462 КР КоАП «Невыполнение или ненадлежащее выполнение законных требований или предписаний, представлений, постановлений, выданных органами государственного контроля и надзора (должностных лиц), должностными лицами государственных органов в пределах их компетенции, за исключением случаев, предусмотренных статьями 162 и 227 настоящего Кодекса влечет штраф на должностных лиц – в размере пятнадцати месячных расчетных показателей, с приостановлением действия разрешения или без такового либо с приостановлением деятельности или отдельных видов деятельности или без такового».	Правил организации питания обучающихся в организациях среднего образования, а также приобретения товаров, связанных с обеспечением питания детей, воспитывающихся и обучающихся в дошкольных организациях, организациях образования для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей

Пункт 2	Профиль риска №32	Согласно Приложения 8 к Типовой конкурсной документации по выбору поставщика услуги или товаров по организации питания обучающихся в организациях среднего образования, внешкольных организациях дополнительного образования, а также поставщика товаров, связанных с обеспечением питания детей, воспитывающихся и обучающихся в дошкольных организациях, организациях образования для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, организациях технического и профессионального, послесреднего образования Приказа Министра образования и науки Республики Казахстан от 31 октября 2018 года № 598 «Об утверждении Правил организации питания обучающихся в организациях среднего образования, а также приобретения товаров, связанных с обеспечением питания детей, воспитывающихся и обучающихся в дошкольных организациях, организациях образования для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (далее – Правила), баллы к потенциальным поставщикам рассчитываются по следующим критериям,в том числе: - Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет; В соответствии с примечанием Приложения 8 Правил Примечание: – 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 этом при поставке товаров одновременно в течение одного периода в несколько организаций (нескольким заказчикам) данные не суммируются; Также, согласно пункту 72 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе если: 1) он определен не соответствующим квалификационным требованиям по следующим основаниям: непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации к 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 по квалификационным требованиям; 2) если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: непредставление технического задания; 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 настоящих Правил; установлен факт представления недостоверных сведений по документам, представленным в конкурсной заявке. Изучением конкурсной заявки ТОО «Добряна» установлено, что расчет баллов по вышеуказанному критерию сложился следующим образом: за 2022 год опыт работы на рынке товаров составил 11 месяцев; за 2023 год опыт работы на рынке товаров составил 10 месяцев; Таким образом, расчет баллов по критерию «опыта работ на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, за предыдущие 7 лет» к заявке ТОО «Добряна» составил 1 балл. Вместе с тем, Организатором неправомерно отклонена заявка ТОО «Добряна» по указанным причинам в протоколе об итогах от 16 мая 2024 года. Так, как конкурсная заявка ТОО «Добряна» содержит необходимые документы для подтверждения опыта работ в соответствии с примечаниями Приложения 8 Правил. В этой связи, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Добряна» подлежит к допуску в данной электронной закупке. Кроме того, изучением конкурсной заявки ИП «ИМАНГАЛИЕВА КУНСУЛУ ТУЛЕМИСОВНА» установлено, что расчет баллов по вышеуказанному критерию сложился следующим образом: за 2018 год опыт работы на рынке товаров составил 1 месяц; за 2021 год опыт работы на рынке товаров составил 7 месяцев; за 2022 год опыт работы на рынке товаров составил 11 месяц; за 2023 год опыт работы на рынке товаров составил 12 месяцев; Таким образом, расчет баллов по критерию «опыта работ на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, за предыдущие 7 лет» к заявке ИП «ИМАНГАЛИЕВА КУНСУЛУ ТУЛЕМИСОВНА» составил 2 балла. Более того, контролем установлено, что потенциальным поставщиком ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА» заявлен опыт работы за 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 года и расчет баллов по вышеуказанному критерию сложился следующим образом: за 2017 год опыт работы на рынке товаров составил 7 месяцев; за 2019 год опыт работы на рынке товаров составил 12 месяцев; за 2020 год опыт работы на рынке товаров составил 12 месяцев; за 2021 год опыт работы на рынке товаров составил 11 месяцев; за 2022 год опыт работы на рынке товаров составил 12 месяцев; за 2023 год опыт работы на рынке товаров составил 9 месяцев; Таким образом, расчет баллов по критерию «опыта работ на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, за предыдущие 5 лет» к заявке ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА» составил 5 баллов. Вместе с тем, изучением конкурсной заявки ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА» установлено, что в (Приложение 6) Сведения о квалификацииработников потенциальногопоставщика заявлен опыт работы с приложением электронных копий подтверждающих документов. В связи с чем, отклонение заявки ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА» по указанным причинам в протоколе об итогах от 16 мая 2024 года является неправомерным. На основании вышеизложенного, 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. Вместе с тем сообщаем, что в соответствии с ч.3 ст.462 КР КоАП «Невыполнение или ненадлежащее выполнение законных требований или предписаний, представлений, постановлений, выданных органами государственного контроля и надзора (должностных лиц), должностными лицами государственных органов в пределах их компетенции, за исключением случаев, предусмотренных статьями 162 и 227 настоящего Кодекса влечет штраф на должностных лиц – в размере пятнадцати месячных расчетных показателей, с приостановлением действия разрешения или без такового либо с приостановлением деятельности или отдельных видов деятельности или без такового».	Правил организации питания обучающихся в организациях среднего образования, а также приобретения товаров, связанных с обеспечением питания детей, воспитывающихся и обучающихся в дошкольных организациях, организациях образования для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей

(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.