Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

19.06.2024 жыл № 431010000-КППТСОПО-32-297003

"ҚР ҚМ Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қызылорда 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 050940005399, "Қызылорда облысының білім басқармасының Қармақшы ауданы бойынша білім бөлімінің "№16 "Перизат" бөбекжай-бақшасы" 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
Кузембаев Ербол Кабаштаевич _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "ҚР ҚМ Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қызылорда облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Наурызбаев Ислам Ибракимович «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 №: 12210012-1 Бала-бақшаға азық-түлік сатып алу Лоттың № 68368821-КППТСОПО1 Табиғи сүт 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

19.06.2024 года № 431010000-КППТСОПО-32-297003

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Кызылординской области Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК"

В соответствии с подпунктом 1) пункта 4 статьи 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» (далее – Закон) уведомляет КГКП "Ясли-сад №16 "Перизат" отдела образования по Кармакшинскому району управления образования Кызылординской области", 050940005399, с.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
Кузембаев Ербол Кабаштаевич

_____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Кызылординской области Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК" Наурызбаев Ислам Ибракимович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 12210012-1 Приобретение продукты питания для детского сада № лота 68368821-КППТСОПО1 Молоко натуральное 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	В соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №12210012-1 «Приобретение продукты питания для детского сада» на основании жалоб ИП «НҰРЫМ» и ИП «Алтынбеков» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Согласно приложению 8 Правил, критерии выбора поставщика товаров: Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет - Отсутствует (0 баллов), - По 1 баллу за каждые 12 месяцев, но не более 5 баллов; Наличие документа, подтверждающего статус отечественного производителя товара, являющегося предметом конкурса (лота) - Отсутствует (0 баллов), Имеется (3 балла); Условия доставки продуктов питания специализированным автотранспортом (не более 3 баллов) - Наличие транспорта на основании договора аренды, безвозмездного пользования, лизинга и т.д. (2 балла), Наличие собственного транспорта (3 баллов). 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; – по пункту 2 при участии потенциального поставщика в объединенном лоте баллы выставляются при предоставлении документа о сертификации товара (ов) потенциальным поставщиком – отечественным товаропроизводителем на не менее 20% (двадцати процентов) товаров данного конкурса (лота); – по пункту 3 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. Каждые характеристики и дополнительные условия к исполнителю указываются отдельной строкой. Согласно протокола итогов №12482428 от 29.05.2024 года конкурсной комиссией к конкурсной заявке потенциального поставщика ИП «Алтынбеков» по критерию «Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет» установлена условная скидки в размере – 0 баллов, конкурсной комиссией к конкурсной заявке потенциального поставщика ИП «НҰРЫМ» по критерию «Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет» установлена условная скидки в размере – 0 баллов. В ходе камерального контроля установлено, что к конкурсной заявке потенциального поставщика ИП «Алтынбеков» (по лотам: 68348583-КПІТСОПО1, 68368821-КПІТСОПО1, 68368834-КПІТСОПО1, 68368807-КПІТСОПО1, 68368914-КПІТСОПО1, 68351752-КПІТСОПО1, 68368970-КПІТСОПО1, 68351075-КПІТСОПО1, 68348249-КПІТСОПО1, 68348515-КПІТСОПО1, 68348615-КПІТСОПО1), что условная скидка по критерию «Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет» потенциального поставщика ИП «Алтынбеков» составляет 5 баллов, так как потенциальным поставщиком ИП «Алтынбеков» в приложении 6 представлены опыт работ за 2017-2023 года (60 месяцев). Так же, в ходе камерального контроля установлено, что к конкурсной заявке потенциального поставщика ИП «НҰРЫМ» (по лотам: 68368847-КПІТСОПО1, 68351121-КПІТСОПО1, 68368950-КПІТСОПО1, 68348201-КПІТСОПО1, 68348546-КПІТСОПО1, 68351165-КПІТСОПО1, 68351708-КПІТСОПО1, 68369069-КПІТСОПО1, 68369094-КПІТСОПО1, 68368799-КПІТСОПО1, 68351585-КПІТСОПО1, 68348141-КПІТСОПО1, 68368926-КПІТСОПО1, 68368864-КПІТСОПО1, 68350985-КПІТСОПО1, 68348930-КПІТСОПО1, 68351046-КПІТСОПО1), что условная скидка по критерию «Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет» потенциального поставщика ИП «НҰРЫМ» составляет 5 баллов, так как потенциальным поставщиком ИП «НҰРЫМ» в приложении 6 представлены опыт работ за 2017-2023 года (свыше 60 месяцев). Установленные нарушения подпадают под профили риска №32. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30 ноября 2015 года № 598.	В соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №12210012-1 «Приобретение продукты питания для детского сада» на основании жалоб ИП «НҰРЫМ» и ИП «Алтынбеков» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Согласно приложению 8 Правил, критерии выбора поставщика товаров: Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет - Отсутствует (0 баллов), - По 1 баллу за каждые 12 месяцев, но не более 5 баллов; Наличие документа, подтверждающего статус отечественного производителя товара, являющегося предметом конкурса (лота) - Отсутствует (0 баллов), Имеется (3 балла); Условия доставки продуктов питания специализированным автотранспортом (не более 3 баллов) - Наличие транспорта на основании договора аренды, безвозмездного пользования, лизинга и т.д. (2 балла), Наличие собственного транспорта (3 баллов). 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; – по пункту 2 при участии потенциального поставщика в объединенном лоте баллы выставляются при предоставлении документа о сертификации товара (ов) потенциальным поставщиком – отечественным товаропроизводителем на не менее 20% (двадцати процентов) товаров данного конкурса (лота); – по пункту 3 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. Каждые характеристики и дополнительные условия к исполнителю указываются отдельной строкой. Согласно протокола итогов №12482428 от 29.05.2024 года конкурсной комиссией к конкурсной заявке потенциального поставщика ИП «Алтынбеков» по критерию «Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет» установлена условная скидки в размере – 0 баллов, конкурсной комиссией к конкурсной заявке потенциального поставщика ИП «НҰРЫМ» по критерию «Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет» установлена условная скидки в размере – 0 баллов. В ходе камерального контроля установлено, что к конкурсной заявке потенциального поставщика ИП «Алтынбеков» (по лотам: 68348583-КПІТСОПО1, 68368821-КПІТСОПО1, 68368834-КПІТСОПО1, 68368807-КПІТСОПО1, 68368914-КПІТСОПО1, 68351752-КПІТСОПО1, 68368970-КПІТСОПО1, 68351075-КПІТСОПО1, 68348249-КПІТСОПО1, 68348515-КПІТСОПО1, 68348615-КПІТСОПО1), что условная скидка по критерию «Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет» потенциального поставщика ИП «Алтынбеков» составляет 5 баллов, так как потенциальным поставщиком ИП «Алтынбеков» в приложении 6 представлены опыт работ за 2017-2023 года (60 месяцев). Так же, в ходе камерального контроля установлено, что к конкурсной заявке потенциального поставщика ИП «НҰРЫМ» (по лотам: 68368847-КПІТСОПО1, 68351121-КПІТСОПО1, 68368950-КПІТСОПО1, 68348201-КПІТСОПО1, 68348546-КПІТСОПО1, 68351165-КПІТСОПО1, 68351708-КПІТСОПО1, 68369069-КПІТСОПО1, 68369094-КПІТСОПО1, 68368799-КПІТСОПО1, 68351585-КПІТСОПО1, 68348141-КПІТСОПО1, 68368926-КПІТСОПО1, 68368864-КПІТСОПО1, 68350985-КПІТСОПО1, 68348930-КПІТСОПО1, 68351046-КПІТСОПО1), что условная скидка по критерию «Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет» потенциального поставщика ИП «НҰРЫМ» составляет 5 баллов, так как потенциальным поставщиком ИП «НҰРЫМ» в приложении 6 представлены опыт работ за 2017-2023 года (свыше 60 месяцев). Установленные нарушения подпадают под профили риска №32. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30 ноября 2015 года № 598.

(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.