Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

20.12.2024 жыл № 111010000-4-7-317220

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақмола 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 131040007035, "Жақсы ауданының құрылыс, сәулет және қала құрылысы бөлімі" ММ 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
Қабдыраш Бауыржан Сағынжанұлы _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Ревизор "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақмола облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Ляшенко Карина Нуртаевна «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 №: 13321349-1 Ақмола облысы Жақсы ауданы Жақсы ауылындағы тротуарларды орнату Лоттың № 72433543-ОК1 Аумақтарды жөндеу / абаттандыру бойынша жұмыстар 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	№7 - 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

20.12.2024 года № 111010000-4-7-317220

республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Акмолинской 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 ГУ "Отдел строительства, архитектуры и градостроительства Жаксынского района", 131040007035, с.Жаксы 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 _____
Қабдыраш Бауыржан Сағынжанұлы

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

Мной, Ревизор республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Акмолинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Ляшенко Карина Нуртаевна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 13321349-1 Устройство тротуаров в селе Жаксы Жаксынского района Акмолинской области № лота 72433543-OK1 Работы по ремонту/благоустройству территории 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 №7	Сокращения, используемые в описании: Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434 (далее – Закон), Правила осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила), Административный процедурно-процессуальный кодекс Республики Казахстан от 29 июня 2020 года № 350-VI (далее – Кодекс). В соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года "О государственном аудите и финансовом контроле" проведен камеральный контроль государственных закупок пункт плана № 13321349-1 «Устройство тротуаров в селе Жаксы Жаксынского района Акмолинской области» способом открытого конкурса (4-е направление), Организатором которого является ГУ "Отдел строительства, архитектуры и градостроительства Жаксынского района" сообщает следующее. В соответствии с п. 250 Правил «В случае если предметом конкурса являются работы, не связанные со строительством, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1%) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае если в течение одного года потенциальным поставщиком выполнены более одной работы, закупаемые на конкурсе, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждую последующую выполненную работу, схожую (аналогичную) видам закупаемых работ. Под работами понимаются работы, выполненные в рамках одного гражданско-правового договора, предмет которого соответствует предмету проводимых государственных закупок». В соответствии с п. 251 Правил «В случае, если выделенная сумма на осуществление государственных закупок способом конкурса (лота) не превышает двухсоттысячекратный размер месячного расчетного показателя, установленного на соответствующий финансовый год, суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает пяти процентов». В соответствии с п. 276 Правил «Документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных работ». В соответствии с п. 278 Правил «При расчете опыта работы по договорам со сроком свыше одного года признается год завершения работ согласно дате акта выполненных работ». Согласно приложения п.4 Приложения 10 к КД «Сведения о квалификации и критериях, влияющих на конкурсное ценовое предложение (при закупках работ, не связанных со строительством) (заполняется потенциальным поставщиком (субподрядчиком)» потенциальным поставщиком заявляются сведения о наличии опыта выполненных работ в течение последних десяти лет, предшествующих текущему году, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов. Согласно протоколу итогов потенциальному поставщику ТОО "EL - KZ 2020", по лотам № 72433714-OK1, 72433863-OK1, 72433543-OK1 присвоена условная скидка по опыту работы в размере 0%. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО "EL - KZ 2020" по вышеуказанной государственной закупке, а именно Приложение 10 к КД установлено, что в сведениях о квалификации заявлен опыт работы: - строки 1-3, 5-8, 11-18, 20, 25-28, 30, 33, 35, 36, 37, 39, 41, 42, 48, 50, 51, 53, 54, 55, 58-60, 62, 63, 67-82, 84, 86-90, 92-94 - по работам, не являющимися аналогичными (схожими) закупаемым на конкурсе, таким образом заявленные сведения по опыту работы не учитываются; - строки 10, 24, 32, 34, 44, 45, 47,49, 52,61, 64-66, 88- Приложением 50 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 20 декабря 2012 года № 562 (далее – приказ №562) утверждена форма акта выполненных работ (Форма Р-1), в которой предусмотрено указание должности, подписи исполнителя и заказчика, а также заверение акта печатями (при наличии таковых) исполнителя и заказчика, не учитываются в виду того, что в соответствии с Приложением 10 заявляются сведения о наличии опыта выполненных работ за последние десять лет, однако, прилагаемые подтверждающие документы не соответствуют утвержденной форме, в том числе отсутствуют указание должности, подписи, печати заказчика (для бумажного носителя)/или указание электронной цифровой подписи заказчика с учетом п.1 ст.7 Закона РК «Об электронном документе и электронной цифровой подписи» №370 от 7 января 2003 года (для электронного документа). - по остальным объектам (2023 - 2 объекта, 2022 – 9 объектов, 2020 – 2 объекта) опыт работы соответствует требованиям п.276 Правил, следовательно, данный опыт работы учитывается. Таким образом, условная скидка потенциального поставщика ТОО "EL - KZ 2020" по опыту работы по вышеназванному конкурсу составляет 5%. Установленные камеральным контролем нарушения подпадают под профиль риска №7. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 к Правилам проведения камерального контроля, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года № 598. (инструкция по устранению нарушений по уведомлениям камерального контроля ссылка www.goszakup.gov.kz / «Инструкция пользователей»)	Сокращения, используемые в описании: Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434 (далее – Закон), Правила осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила), Административный процедурно-процессуальный кодекс Республики Казахстан от 29 июня 2020 года № 350-VI (далее – Кодекс). В соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года "О государственном аудите и финансовом контроле" проведен камеральный контроль государственных закупок пункт плана № 13321349-1 «Устройство тротуаров в селе Жаксы Жаксынского района Акмолинской области» способом открытого конкурса (4-е направление), Организатором которого является ГУ "Отдел строительства, архитектуры и градостроительства Жаксынского района" сообщает следующее. В соответствии с п. 250 Правил «В случае если предметом конкурса являются работы, не связанные со строительством, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1%) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае если в течение одного года потенциальным поставщиком выполнены более одной работы, закупаемые на конкурсе, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждую последующую выполненную работу, схожую (аналогичную) видам закупаемых работ. Под работами понимаются работы, выполненные в рамках одного гражданско-правового договора, предмет которого соответствует предмету проводимых государственных закупок». В соответствии с п. 251 Правил «В случае, если выделенная сумма на осуществление государственных закупок способом конкурса (лота) не превышает двухсоттысячекратный размер месячного расчетного показателя, установленного на соответствующий финансовый год, суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает пяти процентов». В соответствии с п. 276 Правил «Документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных работ». В соответствии с п. 278 Правил «При расчете опыта работы по договорам со сроком свыше одного года признается год завершения работ согласно дате акта выполненных работ». Согласно приложения п.4 Приложения 10 к КД «Сведения о квалификации и критериях, влияющих на конкурсное ценовое предложение (при закупках работ, не связанных со строительством) (заполняется потенциальным поставщиком (субподрядчиком)» потенциальным поставщиком заявляются сведения о наличии опыта выполненных работ в течение последних десяти лет, предшествующих текущему году, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов. Согласно протоколу итогов потенциальному поставщику ТОО "EL - KZ 2020", по лотам № 72433714-OK1, 72433863-OK1, 72433543-OK1 присвоена условная скидка по опыту работы в размере 0%. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО "EL - KZ 2020" по вышеуказанной государственной закупке, а именно Приложение 10 к КД установлено, что в сведениях о квалификации заявлен опыт работы: - строки 1-3, 5-8, 11-18, 20, 25-28, 30, 33, 35, 36, 37, 39, 41, 42, 48, 50, 51, 53, 54, 55, 58-60, 62, 63, 67-82, 84, 86-90, 92-94 - по работам, не являющимися аналогичными (схожими) закупаемым на конкурсе, таким образом заявленные сведения по опыту работы не учитываются; - строки 10, 24, 32, 34, 44, 45, 47,49, 52,61, 64-66, 88- Приложением 50 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 20 декабря 2012 года № 562 (далее – приказ №562) утверждена форма акта выполненных работ (Форма Р-1), в которой предусмотрено указание должности, подписи исполнителя и заказчика, а также заверение акта печатями (при наличии таковых) исполнителя и заказчика, не учитываются в виду того, что в соответствии с Приложением 10 заявляются сведения о наличии опыта выполненных работ за последние десять лет, однако, прилагаемые подтверждающие документы не соответствуют утвержденной форме, в том числе отсутствуют указание должности, подписи, печати заказчика (для бумажного носителя)/или указание электронной цифровой подписи заказчика с учетом п.1 ст.7 Закона РК «Об электронном документе и электронной цифровой подписи» №370 от 7 января 2003 года (для электронного документа). - по остальным объектам (2023 - 2 объекта, 2022 – 9 объектов, 2020 – 2 объекта) опыт работы соответствует требованиям п.276 Правил, следовательно, данный опыт работы учитывается. Таким образом, условная скидка потенциального поставщика ТОО "EL - KZ 2020" по опыту работы по вышеназванному конкурсу составляет 5%. Установленные камеральным контролем нарушения подпадают под профиль риска №7. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 к Правилам проведения камерального контроля, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года № 598. (инструкция по устранению нарушений по уведомлениям камерального контроля ссылка www.goszakup.gov.kz / «Инструкция пользователей»)

(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.