Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

26.12.2024 жыл № 391010000-КППТСОПО-32-317789

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қостанай 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 130340012139, Қостанай облысы әкімдігі білім басқармасының "Рудный қаласы білім бөлімінің "№ 15 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
Кульбаев Бекет Ошакбаевич _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қостанай облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Мусабаев Мухтар Хамитбекович «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 №: 13393466-1 Балабақша тәрбиеленушілеріне 2025 жылға сүт өнімдерін сатып алу. Қосымша сипаттамаға аса назар аударыңыздар. Лоттың № 72828077-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	Порядок организации питания обучающихся в организациях среднего образования, а также приобретение товаров, связанных с обеспечением питания детей регламентируется Правилами 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», утвержденными Приказом Министра образования и науки Республики Казахстан от 31.10.2018 года № 598 (далее - Правила). В соответствии с п.172 Правил, 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. Приложением 8 к Типовой конкурсной документации Правил предусмотрены следующие критерии оценки: По пункту 1. 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). Согласно примечанию Приложения 8 к Типовой конкурсной документации Правил, 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. Анализом веб – портала государственных закупок установлено, что в конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО "Милх" по лоту № 72828077-КППТСОПО1 «Молоко натуральное» приложены документы, подтверждающие опыт работы за 2017- 2023 годы. При этом изучением приложенных документов установлено следующее: - за 2017 год документально подтверждено наличие опыта за – 0 месяцев, (так как в заявленном договоре не указан период поставки товара, а также в заявленном акте приема-передачи товара отсутствует печать заказчика); - за 2018 год документально подтверждено наличие опыта за – 0 месяцев, (так как в заявленном договоре не указан период поставки товара, а также в заявленном акте приема-передачи товара отсутствует печать заказчика); - за 2019 год документально подтверждено наличие опыта за – 0 месяцев, (так как в заявленном акте приема-передачи товара отсутствует печать заказчика); - за 2020 год документально подтверждено наличие опыта за – 0 месяцев, (так как в заявленном договоре не указан период поставки товара, а также в заявленном акте приема-передачи товара отсутствует печать заказчика); - за 2021 год документально подтверждено наличие опыта за – 1 месяц; - за 2022 год документально подтверждено наличие опыта за – 12 месяцев; - за 2023 год документально подтверждено наличие опыта за – 12 месяцев; Всего за предыдущие 7 лет в соответствующем регионе подтверждено наличие опыта работы в размере 25 месяцев, соответственно общий балл за наличие опыта работы составил 2 балла (25/12=2,1). Пункт 1. Таким образом, в нарушение п.172 Правил, конкурсной комиссией к заявке потенциального поставщика ТОО "Милх" по лоту № 72828077-КППТСОПО1 «Молоко натуральное», необоснованно применен расчет баллов за критерий «Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет» в размере 5 баллов, следовало применить 2 балла. Ссылка на инструкцию по исполнению уведомления: https://wiki.goszakup.gov.kz/pages/viewpage.action?pageId=328684. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №32. В этой связи, Вам 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.	Конкурсная документация

(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

26.12.2024 года № 391010000-КППТСОПО-32-317789

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Костанайской 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 № 15" отдела образования города Рудного" Управления образования акимата Костанайской области, 130340012139, г.Рудный 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
Кульбаев Бекет Ошакбаевич

_____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Костанайской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Мусабаев Мухтар Хамитбекович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 13393466-1 Приобретение молочной продукции воспитанникам детского сада на 2025 год. Обратите особое внимание на дополнительную характеристику № лота 72828077-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	Порядок организации питания обучающихся в организациях среднего образования, а также приобретение товаров, связанных с обеспечением питания детей регламентируется Правилами 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», утвержденными Приказом Министра образования и науки Республики Казахстан от 31.10.2018 года № 598 (далее - Правила). В соответствии с п.172 Правил, 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. Приложением 8 к Типовой конкурсной документации Правил предусмотрены следующие критерии оценки: По пункту 1. 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). Согласно примечанию Приложения 8 к Типовой конкурсной документации Правил, 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. Анализом веб – портала государственных закупок установлено, что в конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО "Милх" по лоту № 72828077-КППТСОПО1 «Молоко натуральное» приложены документы, подтверждающие опыт работы за 2017- 2023 годы. При этом изучением приложенных документов установлено следующее: - за 2017 год документально подтверждено наличие опыта за – 0 месяцев, (так как в заявленном договоре не указан период поставки товара, а также в заявленном акте приема-передачи товара отсутствует печать заказчика); - за 2018 год документально подтверждено наличие опыта за – 0 месяцев, (так как в заявленном договоре не указан период поставки товара, а также в заявленном акте приема-передачи товара отсутствует печать заказчика); - за 2019 год документально подтверждено наличие опыта за – 0 месяцев, (так как в заявленном акте приема-передачи товара отсутствует печать заказчика); - за 2020 год документально подтверждено наличие опыта за – 0 месяцев, (так как в заявленном договоре не указан период поставки товара, а также в заявленном акте приема-передачи товара отсутствует печать заказчика); - за 2021 год документально подтверждено наличие опыта за – 1 месяц; - за 2022 год документально подтверждено наличие опыта за – 12 месяцев; - за 2023 год документально подтверждено наличие опыта за – 12 месяцев; Всего за предыдущие 7 лет в соответствующем регионе подтверждено наличие опыта работы в размере 25 месяцев, соответственно общий балл за наличие опыта работы составил 2 балла (25/12=2,1). Пункт 1. Таким образом, в нарушение п.172 Правил, конкурсной комиссией к заявке потенциального поставщика ТОО "Милх" по лоту № 72828077-КППТСОПО1 «Молоко натуральное», необоснованно применен расчет баллов за критерий «Потенциальный поставщик имеет опыт работы на рынке товаров, являющихся предметом конкурса, в соответствующем регионе за предыдущие 7 лет» в размере 5 баллов, следовало применить 2 балла. Ссылка на инструкцию по исполнению уведомления: https://wiki.goszakup.gov.kz/pages/viewpage.action?pageId=328684. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №32. В этой связи, Вам 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.	Конкурсная документация

(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.