Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-03-01 17:55:29 № 24107

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Оңтүстік Қазақстан облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РМК

Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі - Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына және Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 2015-11-30 № 598 бұйрығымен бекітілген Камералдық бақылау жүргізу қағидаларының 11-тармағына сәйкес 2018-03-01 17:55:29 анықталған бұзушылықтарды "Оңтүстік Қазақстан облысының білім басқармасы" мемлекеттік мекеме, 160240017052, Шымкент қ. хабардар етеді.

Заңның 31-бабы 2-тармағына сәйкес Сізге осы хабарламаны оны берген күннен (алғаннан) кейінгі күннен бастап он жұмыс күні ішінде орындау қажет.

Мынадай жағдайларда камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама орындалды деп танылады:

- келіскен жағдайда – осы Қағидаға 2-қосымшаға сәйкес хабарлама жіберген Комитетке немесе аумақтық бөлімшеге қағаз немесе электрондық тасығышта бұзушылықтарды жою туралы ақпаратты және қажет болған жағдайда растайтын құжаттарды міндетті түрде ұсына отырып, хабарламада көрсетілген бұзушылықтарды жою;

- келіспеген жағдайда – мемлекеттік аудит объектісінің Заңның 37-бабы 1-тармағының 4) тармақшасына сәйкес ұсынған қарсылықты қарау нәтижелері бойынша Комитеттің оң қорытындысы.

Қағиданың 14 тармағына сәйкес, мемлекеттік аудит объектісі хабарламада көрсетілген бұзушылықтармен келіспеген жағдайда, хабарламаны жіберген Комитеттің аумақтық бөлімшесін бір мезгілде хабардар ете отырып, Ішкі мемлекеттік аудит комитетке хабарлама берілген (алған) күннен кейінгі күннен бастап бес жұмыс күні ішінде осы Қағидаға 3-қосымшаға сәйкес қарсылық жіберуге құқылы.

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламаны белгіленген мерзімде орындамау мемлекеттік аудит объектілерінің кодтары мен қазынашылық органдарда ашық шоттары бойынша, Заңның 32-бабы 1-тармағына сәйкес мемлекеттік аудит объектілерінің банк шоттары (корреспонденттік шоттарды қоспағанда) бойынша шығыс операцияларын тоқтата тұруға, сондай-ақ «Әкімшілік құқық бұзушылық туралы» Қазақстан Республикасы Кодексінің 462-бабы 3-бөлігіне сәйкес лауазымды тұлғаларды әкімшілік жауаптылыққа тартуға әкеп соғады.

Заңның 60-бабына сәйкес мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау органдарының және (немесе) олардың лауазымды адамдарының әрекеттеріне (әрекетсіздігіне) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен шағым жасалуы мүмкін.

Анықталған бұзушылықтардың сипаттамасы хабарламаға тіркелді.

Сотрудник Сапарбеков Куанышбек Тастемирович

2018-03-01 17:55:29 № 24107 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2134256-1

Лоттың № 15330808-ОК1

Оңтүстік Қазақстан облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаментінің (әрі қарай – Департамент) жетекші маманы О.Ажибеков – «Оңтүстік Қазақстан облысының білім басқармасы» мемлекеттік мекемесі (БСН 160240017052, ОҚО, Шымкент қаласы, Астана даңғылы, 10 үй) 2017 жылы 07 желтоқсанда https:/www.goszakup.gov.kz/ веб-порталына ашық конкурс тәсілімен 38 лоттары бойынша өткізілген №2134256-1 «Индустриалды-техникалық колледжіне азық-түлік тауарларын мемлекеттік сатып алу» мемлекеттік сатып алу процедурасының қорытындысы бойынша мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру туралы ақпаратты жинау, қорыту, талдау, жүйелеу және бағалау негізінде осы мемлекеттік сатып алуға камералдық бақылау жұмыстарын жүргіздім. Камералдық бақылау жұмыстарын – конкурстық құжаттамға конкурсқа қатысу үшін әлеуетті өнім берушілерге қойылған біліктілік талаптарының және конкурстық комиссия тарапынан әлеуетті өнім берушілердің конкурстық өтінімдерін бағалаудың негізділігінің, ҚР 2015 жылғы 4 желтоқсандағы №434-V «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңының (әрі қарай – Заң) жәнеҚазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы №648 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларының» (әрі қарай – Қағидалар) талаптарына сәйкес келуіне жүргізіп, ҚР ҚМ Ішкі мемлекеттік аудит комитеті төрағасының 25.08.2016ж. №94 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алу саласындағы ішкі мемлекеттік аудит жөніндегі уәкілетті органның камералдық бақылау жүргізу бойынша нұсқаулығы» негізінде төмендегілерді анықтадым: Ұйымдастырушы болып табылатын «Оңтүстік Қазақстан облысының білім басқармасы» Тапсырыс беруші ОҚО білім басқармасының «Индустриалды-техникалық колледжі» МКҚК, Индустриалды-техникалық колледжіне азық-түлік тауарларын мемлекеттік сатып алу ашық конкурс тәсілімен электрондық мемлекеттік сатып алу үшін https://www.goszakup.gov.kz/ веб-порталында 07.12.2017 жылы 2134256-1 хабарлама орналастырған. 30.12.2017 жылғы ашу хаттамасына сәйкес, конкурсқа 5 әлеуетті өнім беруші өтінім ұсынған. Олар: «Диас.Д» ЖШС-нен барлық 38 лоттар бойынша; «Береке Мол ЛТД» ЖШС-нен барлық 38 лоттар бойынша; «Компания Нұрлы-Жол» ЖШС-нен 15 лоттар бойынша; «Ақ Маржан LTD» ЖШС-нен 1 лот бойынша; «ИННОВАЦИЯ-88» ЖК-нен 11 лоттар бойынша. Конкурстық комиссияның 10.02.2018 жылы №1916157 қорытындылар туралы хаттамасына сәйкес, «Диас.Д» ЖШС-нің конкурстық өтінімі конкурсқа қатысуға жіберілген. Конкурсқа қатысуға бір ғана әлеуетті өнім беруші жіберілуіне байланысты конкурс өтпеді деп танылған. Камералдық бақылау барысында анықталғаны: Конкурстық құжаттаманың ажырамас бөлігі саналатын техникалық ерекшелікте әлеуетті өнім берушілерге келесі талаптар қойылған. Атап айтқанда:Әлеуетті өнім беруші мынадай растайтын құжаттарды ұсынады: 1) Әлеуетті өнім берушінің тауартасымалдаушы қызметкерлерінің (жүргізуші, экспедитор) медициналық кітапшасы, 2)Тамақ өнімдерін көрсетілген жерге кідіріссіз жеткізу үшін тасымалдайтын салқындатқышы жоқ изотермиялық кузовтары,салқындатылатын кузовтары, рефрижераторлары бар автокөліктер қажетті санының бар екені, (жеке меншіктегі немесе жалға беруішінің меншік құқығын растаушы құжаттары) және тасымалдайтын шағын рефрижераторларға және автокөліктерге санитарлық-эпидемиологиялық талаптарғасәйкестігіне берген қорытынды, 3) Жеткізілетін тауардың сапалығын растайтын тауарлардың тиісті топтарына берілген зертханалық қорытынды(ветеринарлық зертхана сараптамаларының актілері, ветеринарлық-санитарлық қорытындылар, көкөністер-жемістерге берілген токсикологиялық зертхана қорытынды және т.б.), тамақ өнімдерін сақтау және жеткізу мүмкіндігі туралы санитарлық-эпидемиологиялық қорытындысы. Камералдық бақылау барысында, конкурстық құжаттаманың ажырамас бөлігі

болып саналатын техникалық ерекшелігіне сәйкес, ҚР Ұлттық экономика министрінің 2015 жылғы 30 мамырдағы «Мемлекеттік санитариялық-эпидемиологиялық бақылауға және қадағалауға жататын өнімдермен және эпидемиялық маңызы бар объектілердің тізбесін бекіту туралы» №414 бұйрығының талаптары қарастырылған алайда, бұл бұйрық ҚР Денсаулық сақтау министрінің міндетін атқарушы Л. Ақтаеваның 2017 жылғы 17 қарашадағы №836 бұйрығымен күші жойылған. Қағиданың 150 тармағы 2-тармақшасында, әлеуетті өнім берушінің конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейтін техникалық ерекшелікті ұсынуы, оның конкурстық өтінімнің конкурсқа қатысуға жіберілмеуінің бірден-бір негізі ретінде көрсетілген. Алайда, конкурсқа қатысуға рұқсат берілген әлеуетті өнім беруші «Диас.Д» ЖШС-нің конкурстық өтінімінде (барлық 38 лоттар бойынша) ҚР Денсаулық сақтау министрінің міндетін атқарушы Л. Ақтаеваның 2017 жылғы 17 қарашадағы №836 бұйрығының 2-қосымшасының 1 тармағы 23 тармақшасына сәйкес, мемлекеттік санитариялық-эпидемиологиялық бақылауға және қадағалауға жататын эпидемиялық маңызы бар объектілердің тізбесіне жататын арнайы тамақ өнімдерін өндіру, сақтау және (немесе) өткізу объектілеріне санитарлық-эпидемиологиялық қорытынды ұсынылмағандығы анықталды. Осындай негізбен, әлеуетті өнім беруші «Береке Мол ЛТД» ЖШС-нің конкурстық өтінімін конкурсқа қатысуға жібермеуге комиссия мүшелері шешім қабылдаған. Алайда, конкурстық комиссия Қағиданың 150 тармағы 1 тармақшасының талаптарын сақтамай «Береке Мол ЛТД» ЖШС-нің №15330766-ОК1 (Чай) лоты бойынша негізсіз рұқсат бермеу шешімін қабылдаған. Себебі, бұл әлеуетті өнім беруші аталған лот бойынша «Өтеген» ЖШС-нен 2018 жылғы 22 қаңтардағы №4 келісім-шарты негізінде Шымкент қаласы, Төле би көшесі, №6 мекен-жайда орналасқан тұрғын емес жайды жалға алынғандығы және осы тұрғын емес жайға ОҚО Қоғамдық денсаулық сақтау департаментінің Шымкент қаласы Әл-Фараби ауданы Қоғамдық денсаулық сақтау басқармасының 2018 жылғы 26 қаңтардағы №6 санитарлық-эпидемиологиялық қорытындысын ұсынғаны анықталды. Бұл ретте, конкурстық комиссия әлеуетті өнім беруші «Диас.Д» ЖШС-нің конкурстық өтінімін Заңның 27 бабы 6-тармағының Қағиданың 150 тармағының 2-тармақшасының талаптарына қайшы, яғни конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейтін техникалық ерекшелікті ұсынып конкурсқа қатысуға негізсіз рұқсат берілгені анықталды. Жоғарыдағы анықталған бұзушылықтардың негізінде, https:/www.goszakup.gov.kz/ веб-порталында өткізілген №2134256-1 «Индустриалды-техникалық колледжіне азық-түлік тауарларын мемлекеттік сатып алу» мемлекеттік сатып алу процедурасын, Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңнамаларының талаптарына сәйкестендіруді ұсынамын. Қабылданған шаралар жөнінде 10 жұмыс күні ішінде Департаментті тиісті түрде хабардар етуіңізді сұраймын. ОҚО бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаментінің мемлекеттік сатып алудың аудиті бөлімінің жетекші маманы О.Ажибеков Бөлім басшысы А.Муратов

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

2018-03-01 17:55:29 № 24107

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Южно-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) и пунктом 11 «Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 2015-11-30 № 598 уведомляет Государственное учреждение "Управление образования Южно-Казахстанской области", 160240017052, г.Шымкент о нарушениях, выявленных 2018-03-01 17:55:29.

В соответствии с пунктом 2 статьи 31 Закона Вам необходимо исполнить настоящее уведомление в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем его вручения (получения).

Исполнением уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, признается:

- в случае согласия - устранение нарушений, указанных в уведомлении с обязательным представлением на бумажном или электронном носителе информации об устранении нарушений в Комитет финансового контроля или его территориальное подразделение, направившие уведомление и при необходимости подтверждающих документов;

- в случае несогласия – положительное заключение Комитета финансового контроля по результатам рассмотрения возражения, представленного объектом государственного аудита в соответствии с подпунктом 4) пункта 1 статьи 37 Закона.

В соответствии с пунктом 14 Правил, объект государственного аудита в случае несогласия с нарушениями, указанными в уведомлении вправе направить в Комитет с одновременным извещением территориального подразделения Комитета, направившего уведомление, возражение согласно приложению 3 к Правилам, в течение пяти рабочих дней со дня, следующего за днем вручения (получения) уведомления.

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 прилагается к уведомлению.

Сотрудник Сапарбеков Куанышбек Тастемирович

Приложение к уведомлению № 24107

от 2018-03-01 17:55:29

№ объявления: 2134256-1

№ лота 15330808-ОК1

Оңтүстік Қазақстан облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаментінің (әрі қарай – Департамент) жетекші маманы О.Ажибеков – «Оңтүстік Қазақстан облысының білім басқармасы» мемлекеттік мекемесі (БСН 160240017052, ОҚО, Шымкент қаласы, Астана даңғылы, 10 үй) 2017 жылы 07 желтоқсанда https:/www.goszakup.gov.kz/ веб-порталына ашық конкурс тәсілімен 38 лоттары бойынша өткізілген №2134256-1 «Индустриалды-техникалық колледжіне азық-түлік тауарларын мемлекеттік сатып алу» мемлекеттік сатып алу процедурасының қорытындысы бойынша мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру туралы ақпаратты жинау, қорыту, талдау, жүйелеу және бағалау негізінде осы мемлекеттік сатып алуға камералдық бақылау жұмыстарын жүргіздім. Камералдық бақылау жұмыстарын – конкурстық құжаттамға конкурсқа қатысу үшін әлеуетті өнім берушілерге қойылған біліктілік талаптарының және конкурстық комиссия тарапынан әлеуетті өнім берушілердің конкурстық өтінімдерін бағалаудың негізділігінің, ҚР 2015 жылғы 4 желтоқсандағы №434-V «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңының (әрі қарай – Заң) жәнеҚазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы №648 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларының» (әрі қарай – Қағидалар) талаптарына сәйкес келуіне жүргізіп, ҚР ҚМ Ішкі мемлекеттік аудит комитеті төрағасының 25.08.2016ж. №94 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алу саласындағы ішкі мемлекеттік аудит жөніндегі уәкілетті органның камералдық бақылау жүргізу бойынша нұсқаулығы» негізінде төмендегілерді анықтадым: Ұйымдастырушы болып табылатын «Оңтүстік Қазақстан облысының білім басқармасы» Тапсырыс беруші ОҚО білім басқармасының «Индустриалды-техникалық колледжі» МКҚК, Индустриалды-техникалық колледжіне азық-түлік тауарларын мемлекеттік сатып алу ашық конкурс тәсілімен электрондық мемлекеттік сатып алу үшін https://www.goszakup.gov.kz/ веб-порталында 07.12.2017 жылы 2134256-1 хабарлама орналастырған. 30.12.2017 жылғы ашу хаттамасына сәйкес, конкурсқа 5 әлеуетті өнім беруші өтінім ұсынған. Олар: «Диас.Д» ЖШС-нен барлық 38 лоттар бойынша; «Береке Мол ЛТД» ЖШС-нен барлық 38 лоттар бойынша; «Компания Нұрлы-Жол» ЖШС-нен 15 лоттар бойынша; «Ақ Маржан LTD» ЖШС-нен 1 лот бойынша; «ИННОВАЦИЯ-88» ЖК-нен 11 лоттар бойынша. Конкурстық комиссияның 10.02.2018 жылы №1916157 қорытындылар туралы хаттамасына сәйкес, «Диас.Д» ЖШС-нің конкурстық өтінімі конкурсқа қатысуға жіберілген. Конкурсқа қатысуға бір ғана әлеуетті өнім беруші жіберілуіне байланысты конкурс өтпеді деп танылған. Камералдық бақылау барысында анықталғаны: Конкурстық құжаттаманың ажырамас бөлігі саналатын техникалық ерекшелікте әлеуетті өнім берушілерге келесі талаптар қойылған. Атап айтқанда:Әлеуетті өнім беруші мынадай растайтын құжаттарды ұсынады: 1) Әлеуетті өнім берушінің тауартасымалдаушы қызметкерлерінің (жүргізуші, экспедитор) медициналық кітапшасы, 2)Тамақ өнімдерін көрсетілген жерге кідіріссіз жеткізу үшін тасымалдайтын салқындатқышы жоқ изотермиялық кузовтары,салқындатылатын кузовтары, рефрижераторлары бар автокөліктер қажетті санының бар екені, (жеке меншіктегі немесе жалға беруішінің меншік құқығын растаушы құжаттары) және тасымалдайтын шағын рефрижераторларға және автокөліктерге санитарлық-эпидемиологиялық талаптарғасәйкестігіне берген қорытынды, 3) Жеткізілетін тауардың сапалығын растайтын тауарлардың тиісті топтарына берілген зертханалық қорытынды(ветеринарлық зертхана сараптамаларының актілері, ветеринарлық-санитарлық қорытындылар, көкөністер-жемістерге берілген токсикологиялық зертхана қорытынды және

т.б.), тамақ өнімдерін сақтау және жеткізу мүмкіндігі туралы санитарлық-эпидемиологиялық қорытындысы. Камералдық бақылау барысында, конкурстық құжаттаманың ажырамас бөлігі болып саналатын техникалық ерекшелігіне сәйкес, ҚР Ұлттық экономика министрінің 2015 жылғы 30 мамырдағы «Мемлекеттік санитариялық-эпидемиологиялық бақылауға және қадағалауға жататын өнімдермен және эпидемиялық маңызы бар объектілердің тізбесін бекіту туралы» №414 бұйрығының талаптары қарастырылған алайда, бұл бұйрық ҚР Денсаулық сақтау министрінің міндетін атқарушы Л. Ақтаеваның 2017 жылғы 17 қарашадағы №836 бұйрығымен күші жойылған. Қағиданың 150 тармағы 2-тармақшасында, әлеуетті өнім берушінің конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейтін техникалық ерекшелікті ұсынуы, оның конкурстық өтінімнің конкурсқа қатысуға жіберілмеуінің бірден-бір негізі ретінде көрсетілген. Алайда, конкурсқа қатысуға рұқсат берілген әлеуетті өнім беруші «Диас.Д» ЖШС-нің конкурстық өтінімінде (барлық 38 лоттар бойынша) ҚР Денсаулық сақтау министрінің міндетін атқарушы Л. Ақтаеваның 2017 жылғы 17 қарашадағы №836 бұйрығының 2-қосымшасының 1 тармағы 23 тармақшасына сәйкес, мемлекеттік санитариялық-эпидемиологиялық бақылауға және қадағалауға жататын эпидемиялық маңызы бар объектілердің тізбесіне жататын арнайы тамақ өнімдерін өндіру, сақтау және (немесе) өткізу объектілеріне санитарлық-эпидемиологиялық қорытынды ұсынылмағандығы анықталды. Осындай негізбен, әлеуетті өнім беруші «Береке Мол ЛТД» ЖШС-нің конкурстық өтінімін конкурсқа қатысуға жібермеуге комиссия мүшелері шешім қабылдаған. Алайда, конкурстық комиссия Қағиданың 150 тармағы 1 тармақшасының талаптарын сақтамай «Береке Мол ЛТД» ЖШС-нің №15330766-ОК1 (Чай) лоты бойынша негізсіз рұқсат бермеу шешімін қабылдаған. Себебі, бұл әлеуетті өнім беруші аталған лот бойынша «Өтеген» ЖШС-нен 2018 жылғы 22 қаңтардағы №4 келісім-шарты негізінде Шымкент қаласы, Төле би көшесі, №6 мекен-жайда орналасқан тұрғын емес жайды жалға алынғандығы және осы тұрғын емес жайға ОҚО Қоғамдық денсаулық сақтау департаментінің Шымкент қаласы Әл-Фараби ауданы Қоғамдық денсаулық сақтау басқармасының 2018 жылғы 26 қаңтардағы №6 санитарлық-эпидемиологиялық қорытындысын ұсынғаны анықталды. Бұл ретте, конкурстық комиссия әлеуетті өнім беруші «Диас.Д» ЖШС-нің конкурстық өтінімін Заңның 27 бабы 6-тармағының Қағиданың 150 тармағының 2-тармақшасының талаптарына қайшы, яғни конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейтін техникалық ерекшелікті ұсынып конкурсқа қатысуға негізсіз рұқсат берілгені анықталды. Жоғарыдағы анықталған бұзушылықтардың негізінде, https:/www.goszakup.gov.kz/ веб-порталында өткізілген №2134256-1 «Индустриалды-техникалық колледжіне азық-түлік тауарларын мемлекеттік сатып алу» мемлекеттік сатып алу процедурасын, Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңнамаларының талаптарына сәйкестендіруді ұсынамын. Қабылданған шаралар жөнінде 10 жұмыс күні ішінде Департаментті тиісті түрде хабардар етуіңізді сұраймын. ОҚО бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаментінің мемлекеттік сатып алудың аудиті бөлімінің жетекші маманы О.Ажибеков Бөлім басшысы А.Муратов