Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-03-06 19:53:32 № 24781

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Маңғыстау 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 және Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 2015-11-30 № 598 бұйрығымен бекітілген Камералдық бақылау жүргізу қағидаларының 11-тармағына сәйкес 2018-03-06 19:53:32 анықталған бұзушылықтарды
Ақтау қалалық дене шынықтыру және спорт бөлімінің "Теннис бойынша балалар мен жасөспірімдер спорт мектебі" КММ, 151140023738, Ақтау 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.

Руководитель Қасымов Сакен Жұмағалиұлы

2018-03-06 19:53:32 № 24781 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2183074-1

Лоттың № 16867599-ОК1

Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 2015 жылғы 30 қарашасындағы №598 бұйрығымен бекітілген Камералдық бақылау жүргізу қағидаларының 11-тармағына 4, 5 - тармақтарына сәйкес, камералдық бақылауды Комитет және оның аумақтық бөлімшелері мемлекеттік аудит объектілерінің қызметі бойынша әртүрлі ақпарат көздерінен алынған мәліметтерді салыстырып тексеру жолымен, сондай-ақ тәуекелдерді басқару жүйесін қолдану нәтижелері бойынша, Заңның 30 бабына сәйкес және осы Қағидада белгіленген тәртіпте мемлекеттік аудит объектісіне бармай тұрақты негізде жүргізеді. Камералдық бақылау жүргізудің мақсаты бұзушылықтардың уақтылы жолын кесу және оларға жол бермеу, мемлекеттік аудит объектісіне камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды дербес жою құқығын беру және мемлекеттік аудит объектілеріне әкімшілік жүктемені төмендету болып табылады. Камералдық бақылау жүргізу нәтижесімен ұйымдастырушының тарапынан №2183074-1 лот №16867599-ОК1 «жүргізушісі бар жеңіл автокөлікті жалға алу қызметі» жөніндегі өткізілген мемлекеттік сатып алуы бойынша (хабарландыру 10.01.2018 жылы, ал қорытындысы 20.02.2018 жылы жарияланған) Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заң нормаларының бұзылуы анықталды. Атап айтқанда, Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңының (бұдан әрі-Заң) 10-бабына сәйкес, әлеуетті өнім берушіні біліктілік талаптарына сәйкес келмейді деп тану негіздері әлеуетті өнім беруші өзінің сәйкестігін растау үшін ұсынған құжаттарда қамтылған ақпараттың негізінде біліктілік талаптарына сәйкес келмеу, сондай-ақ ол тартатын жұмыстардың не көрсетілетін қызметтердің қосалқы мердігерінің (бірлесіп орындаушысының) біліктілік талаптарына сәйкес келмеуі фактісі анықталғанда. Сәйкесінше, Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы № 648 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру туралы» Қағидасының (бұдан әрі-Қағида) 150-тармағына сәйкес, конкурстық құжаттамада көрсетілген, шарт бойынша міндеттемелерді орындау үшін жеткілікті материалдық және еңбек ресурстарына ие болуы бөлігінде әлеуетті өнім берушінің біліктілік талаптарына сәйкес болмауы делінген. Аталған конкурстық құжаттаманы зерделеу барысында ұйымдастырушы тарапынан конкурстық құжаттаманың ажырамас бөлігі болып табылатын техникалық ерекшелігінде (Объем двигателя не менее 2,0л/ Қозғалтқыш көлемі 2,0л кем емес) делінген талап көзделген. Алайда, 20.02.2018 жылғы №1959840 қорытындылар туралы хаттамаға сәйкес, конкурс комиссияларының қорытынды дауыс беру нәтижелері бойынша «ИП ТИЛЕГЕНОВА Д.» конкурстық өтінімін біліктілік талаптары және конкурстық құжаттама талаптарына сәйкес келеді деп конкурсқа қатысуға жіберу туралы шешім қабылданған. Бірақта, «ИП ТИЛЕГЕНОВА Д.» құжаттарын зерделеу барысында 5 қосымшасының 3 тармағында ұсынылған (ТС Hyundai Accent тех.паспорт №00071265 от 08.05.2015г.) қозғалтқыш көлемі 1,6 (1600л) л. екені белгілі болды. Нақ осындай жағдай «ИП КОБЕГЕНОВА К.О.» құжаттарын зерделеу барысында 5 қосымшасының 3 тармағында ұсынылған (RENAULT DUSTER тех.паспорт №00130084 от 22.12.2016г.) қозғалтқыш көлемі 1,998 (1998л) л. екені белгілі болды. Осылайша, жоғарыда аталған заң нормалары сақталмай конкурс комиссияларының тарапынан ЖК«ТИЛЕГЕНОВА Д.» және ЖК«КОБЕГЕНОВА К.О.» конкурстық өтінімінің конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейтініне қарамастан біліктілік талаптары және конкурстық құжаттама талаптарына сәйкес келеді делініп конкурсқа қатысуға жіберу туралы негізсіз шешім қабылданған. Айта кететін жәйт, Заңның 27-бабының 3-тармағында, әлеуетті өнім берушілердің біліктілік талаптары мен конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкестігі нысанасына конкурсқа

қатысуға өтінімдерді қарау нәтижелері бойынша конкурсқа қатысуға алдын ала жіберу хаттамасы ресімделеді, оған конкурстық комиссияның төрағасы мен барлық мүшелері, сондай-ақ конкурстық комиссияның хатшысы конкурсқа қатысуға өтінімдерді алдын ала қарау туралы шешім қабылданған күні қол қояды. Конкурсқа қатысуға алдын ала жіберу хаттамасында қабылдамау себептері егжей-тегжейлі сипатталып, оның ішінде әлеуетті өнім берушілердің біліктілік талаптары мен конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейтінін растайтын мәліметтер мен құжаттар көрсетіле отырып, конкурсқа қатысуға берілген өтінімдері қабылданбаған әлеуетті өнім берушілер туралы ақпарат қамтылуға тиіс. Әлеуетті өнім берушілер біліктілік талаптары мен конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келген жағдайда, конкурсқа қатысуға алдын ала жіберу хаттамасы ресімделмейді. Яғни, 14.02.2018 жылғы №1934104 алдын ала жіберу хаттамасында «Қозғалтқыш көлемі» туралы ақпарат қамтылмағаны белгілі болды. Жоғарыдағылардың негізінде, Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитеті төрағасының 25 тамыз 2016 жылғы №94 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алу саласындағы ішкі мемлекеттік аудит жөніндегі уәкілетті органның камералдық бақылау жүргізу туралы» Нұсқаулығының 10-қосымшасының №26 бейіні (4-бағыт) бойынша бұзушылықтар анықталды.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

2018-03-06 19:53:32 № 24781

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Мангистауской 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 КГУ "Детско-юношеская спортивная школа по теннису" Актауского городского отдела физической культуры и спорта, 151140023738, г.Актау о нарушениях, выявленных 2018-03-06 19:53:32.

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.

Руководитель Қасымов Сакен Жұмағалиұлы

Приложение к уведомлению № 24781

от 2018-03-06 19:53:32

№ объявления: 2183074-1

№ лота 16867599-ОК1

Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 2015 жылғы 30 қарашасындағы №598 бұйрығымен бекітілген Камералдық бақылау жүргізу қағидаларының 11-тармағына 4, 5 - тармақтарына сәйкес, камералдық бақылауды Комитет және оның аумақтық бөлімшелері мемлекеттік аудит объектілерінің қызметі бойынша әртүрлі ақпарат көздерінен алынған мәліметтерді салыстырып тексеру жолымен, сондай-ақ тәуекелдерді басқару жүйесін қолдану нәтижелері бойынша, Заңның 30 бабына сәйкес және осы Қағидада белгіленген тәртіпте мемлекеттік аудит объектісіне бармай тұрақты негізде жүргізеді. Камералдық бақылау жүргізудің мақсаты бұзушылықтардың уақтылы жолын кесу және оларға жол бермеу, мемлекеттік аудит объектісіне камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды дербес жою құқығын беру және мемлекеттік аудит объектілеріне әкімшілік жүктемені төмендету болып табылады. Камералдық бақылау жүргізу нәтижесімен ұйымдастырушының тарапынан №2183074-1 лот №16867599-ОК1 «жүргізушісі бар жеңіл автокөлікті жалға алу қызметі» жөніндегі өткізілген мемлекеттік сатып алуы бойынша (хабарландыру 10.01.2018 жылы, ал қорытындысы 20.02.2018 жылы жарияланған) Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заң нормаларының бұзылуы анықталды. Атап айтқанда, Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңының (бұдан әрі-Заң) 10-бабына сәйкес, әлеуетті өнім берушіні біліктілік талаптарына сәйкес келмейді деп тану негіздері әлеуетті өнім беруші өзінің сәйкестігін растау үшін ұсынған құжаттарда қамтылған ақпараттың негізінде біліктілік талаптарына сәйкес келмеу, сондай-ақ ол тартатын жұмыстардың не көрсетілетін қызметтердің қосалқы мердігерінің (бірлесіп орындаушысының) біліктілік талаптарына сәйкес келмеуі фактісі анықталғанда. Сәйкесінше, Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы № 648 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру туралы» Қағидасының (бұдан әрі-Қағида) 150-тармағына сәйкес, конкурстық құжаттамада көрсетілген, шарт бойынша міндеттемелерді орындау үшін жеткілікті материалдық және еңбек ресурстарына ие болуы бөлігінде әлеуетті өнім берушінің біліктілік талаптарына сәйкес болмауы делінген. Аталған конкурстық құжаттаманы зерделеу барысында ұйымдастырушы тарапынан конкурстық құжаттаманың ажырамас бөлігі болып табылатын техникалық ерекшелігінде (Объем двигателя не менее 2,0л/ Қозғалтқыш көлемі 2,0л кем емес) делінген талап көзделген. Алайда, 20.02.2018 жылғы №1959840 қорытындылар туралы хаттамаға сәйкес, конкурс комиссияларының қорытынды дауыс беру нәтижелері бойынша «ИП ТИЛЕГЕНОВА Д.» конкурстық өтінімін біліктілік талаптары және конкурстық құжаттама талаптарына сәйкес келеді деп конкурсқа қатысуға жіберу туралы шешім қабылданған. Бірақта, «ИП ТИЛЕГЕНОВА Д.» құжаттарын зерделеу барысында 5 қосымшасының 3 тармағында ұсынылған (ТС Hyundai Accent тех.паспорт №00071265 от 08.05.2015г.) қозғалтқыш көлемі 1,6 (1600л) л. екені белгілі болды. Нақ осындай жағдай «ИП КОБЕГЕНОВА К.О.» құжаттарын зерделеу барысында 5 қосымшасының 3 тармағында ұсынылған (RENAULT DUSTER тех.паспорт №00130084 от 22.12.2016г.) қозғалтқыш көлемі 1,998 (1998л) л. екені белгілі болды. Осылайша, жоғарыда аталған заң нормалары сақталмай конкурс комиссияларының тарапынан ЖК«ТИЛЕГЕНОВА Д.» және ЖК«КОБЕГЕНОВА К.О.» конкурстық өтінімінің конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейтініне қарамастан біліктілік талаптары және конкурстық құжаттама талаптарына сәйкес келеді делініп конкурсқа қатысуға жіберу туралы негізсіз шешім қабылданған. Айта

кететін жәйт, Заңның 27-бабының 3-тармағында, әлеуетті өнім берушілердің біліктілік талаптары мен конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкестігі нысанасына конкурсқа қатысуға өтінімдерді қарау нәтижелері бойынша конкурсқа қатысуға алдын ала жіберу хаттамасы ресімделеді, оған конкурстық комиссияның төрағасы мен барлық мүшелері, сондай-ақ конкурстық комиссияның хатшысы конкурсқа қатысуға өтінімдерді алдын ала қарау туралы шешім қабылданған күні қол қояды. Конкурсқа қатысуға алдын ала жіберу хаттамасында қабылдамау себептері егжей-тегжейлі сипатталып, оның ішінде әлеуетті өнім берушілердің біліктілік талаптары мен конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейтінін растайтын мәліметтер мен құжаттар көрсетіле отырып, конкурсқа қатысуға берілген өтінімдері қабылданбаған әлеуетті өнім берушілер туралы ақпарат қамтылуға тиіс. Әлеуетті өнім берушілер біліктілік талаптары мен конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келген жағдайда, конкурсқа қатысуға алдын ала жіберу хаттамасы ресімделмейді. Яғни, 14.02.2018 жылғы №1934104 алдын ала жіберу хаттамасында «Қозғалтқыш көлемі» туралы ақпарат қамтылмағаны белгілі болды. Жоғарыдағылардың негізінде, Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитеті төрағасының 25 тамыз 2016 жылғы №94 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алу саласындағы ішкі мемлекеттік аудит жөніндегі уәкілетті органның камералдық бақылау жүргізу туралы» Нұсқаулығының 10-қосымшасының №26 бейіні (4-бағыт) бойынша бұзушылықтар анықталды.