Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-04-03 23:56:45 № 27247

"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 2018-04-03 23:56:45 анықталған бұзушылықтарды "Қызылтөбе ауылдық округі әкімнің аппараты" ММ, 050540000264, қызылтөбе а. 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

2018-04-03 23:56:45 № 27247 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2236104-1

Лоттың № 16430720-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 жүргізеді. Камералдық бақылау жүргізу нәтижесімен ұйымдастырушының тарапынан №2236104-1 санды «Қызылтөбе ауылдық округі елді мекендерінің санитариясын қамтамасыз ету қызметтері жөніндегі өткізілген мемлекеттік сатып алуы бойынша (хабарландыру 24.01.2018 жылы, ал қорытындысы 06.03.2018 жылы жарияланған) Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заң нормалары сақталмай, мемлекеттік сатып алудың қорытындысына ықпал ететін жалпы сомасы 15 625 000 теңгеге бұзушылықтар анықталды. Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңының 9-бабының 3-тармағына сәйкес, әлеуетті өнім беруші өзінің осы бапта белгіленген біліктілік талаптарына сәйкестігін растау үшін мемлекеттік сатып алуды ұйымдастырушыға мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларында көзделген тиісті құжаттарды ұсынады. Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы № 648 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру туралы» Қағидасы (бұдан әрі – Қағида) 150-тармағының 1-тармақшасында, әлеуетті өнім беруші және (немесе) оның қосалқы мердігері не бірлесіп орындаушысы - конкурстық құжаттамада көрсетілген, шарт бойынша міндеттемелерді орындау үшін жеткілікті материалдық және еңбек ресурстарына ие болуы бөлігінде әлеуетті өнім берушінің біліктілік талаптарына сәйкес келмейтіндігі айқындалса, конкурсқа жіберілмейтіндігі көзделген. 06.03.2018 жылғы конкурстың қортындысы туралы хаттамасына сәйкес, келесі әлеуетті өнім берушілерді негізсіз конкурсқа қатысуға жібермегені анықталды. Атап айтқанда: «West Mangistau» ЖШС-нің конкурстық өтінімін техникалық ерекшікке сәйкес келмейді деп жібермеген. «Глобал Строй и К» ЖШС-нің конкурстық өтінімін техникалық ерекшікке сәйкес келмейді деп яғни, тапрсырыс берушінің техникалық ерекшелігінің 1,4,5 тармақтарына сәйкес келмеуі деген себептермен жібермеген. Камералдық бақылау нәтижесімен, анықталғаны, конкурсты ұйымдастырушының техникалық ерекшелігінде 8 мусоровоз сұратылған ал, «Глобал Строй и К» ЖШС-нің біліктілік туралы мәліметінде 3 мусоровоз құжатын ұсынған және М.Ботанкулов жалға алынған 5 мусоровоз машинасын көрсетіп дәлелдейтін құжатын ұсынбаған. Одан басқа, «Строй Альянс Сервис» ЖШС-нің конкурстық өтінімі тапсырыс берушінің техникалық ерекшелігінің 1 тармағында көрсетілген талаптарды (тапсырыс берушінің техникалық ерекшелігін көшіріп салған және әлеуетті өнім берушінің жасайтын жұмысының өндірістік кестесі мен көрсетілетін қызметтің орындалу әдістері мен шарттарында елді мекен атауы дұрыс көрсетілмеген Қызылтөбе ауылдық округінің орнына Батыр ауылдық округі деп көрсетілген деген себептермен жіберілмеген негізді болып табылады. Камералдық бақылау нәтижесімен, анықталғаны, конкурсты ұйымдастырушының техникалық ерекшелігінде жүк тиегіш 1 бірлік ковштің көлемі 5 м3 кем емес делінген. Алайда, «Строй Альянс Сервис» ЖШС-гі біліктілік туралы мәліметінде «Eileen Group» ЖШС-нен жүк тиегіш тракторын жалға алғандығын көрсетіп аталған жүк тиегіш тракторы тапсырыс берушнің техникалық ерекшелігіне сәйкес келмейтіні яғни, ковштің көлемі 3 м3 екендігі анықталды. «Самал 2003» ЖШС-нің конкурстық өтінімі тапсырыс берушінің техникалық ерекшелігінің талаптарына сәйкес келмейді негізсіз конкурсқа қатысуға жібермегені анықталды. Сонымен қатар, Қағиданың 154 тармағы

сақталмай комиссия мүшелері тарапынан, конкурстық комиссия әлеуетті өнім берушінің көрсетілетін қызметтер нарығындағы болған жұмыс тәжірибесінің әрбір жылы үшін нөл бүтін оннан бес (0,5 %) пайыз, бірақ бес пайыздан аспайтын шартты жеңілдік береді. Осы өлшемшарттың конкурсқа қатысуға өтінімнің шартты бағасына жиынтық пайыздық әсері бес пайыздан аспайды делінген. Алайда, «Самал 2003» ЖШС-нің біліктілік туралы мәліметінде көрсетілген «шетпе-көлік» ЖШС-нің өндірістік база аумағының тазалығы қызыметін көрсету бойынша комиссия мүшелері тарапынан негізсіз шартты жеңілдік есептеген. Сондай-ақ, Қағиданың 157,158-тармақтарының талаптарын сақтамай, егер әлеуетті өнім берушіде сапа менеджменті жүйесінің ұлттық стандартқа сәйкестігін растайтын, құжат болған кезде, конкурстық комиссия екі пайыз (2 %) мөлшерінде шартты жеңілдік есептейтіні және қоршаған ортаны басқару менеджменті жүйесінің ұлттық стандартқа сәйкестігін растайтын, құжат болған кезде, конкурстық комиссия бір пайыз (1 %) мөлшерінде шартты жеңілдік беретіні көрсетілген. Алайда, конкурстық комиссия мүшелері тарапынан «Самал 2003», «Глобал Строй и К», «Мұнайлы Қызмет», «West Mangistau» ЖШС-не сапа менеджменті қоршаған ортаны басқару менеджменті жүйесінің ұлттық стандартқа сәйкестігін растайтын құттарына шартты жеңілдік 3% есептемеген. Жоғарыдағылардың негізінде, Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитеті төрағасының 30 қараша 2017 жылғы №214 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алу саласындағы ішкі мемлекеттік аудит жөніндегі уәкілетті органның камералдық бақылау жүргізу туралы» Нұсқаулығының 10-қосымшасының № 5,7 бейін (4-бағыт) бойынша бұзушылықтар анықталды. Бас маман Е.Башагулов

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

2018-04-03 23:56:45 № 27247

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 "Аппарат акима сельского округа Кызылтобе" ГУ, 050540000264, с.Кызылтобе о нарушениях, выявленных 2018-04-03 23:56:45.

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 № 27247

от 2018-04-03 23:56:45

№ объявления: 2236104-1

№ лота 16430720-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 жүргізеді. Камералдық бақылау жүргізу нәтижесімен ұйымдастырушының тарапынан №2236104-1 санды «Қызылтөбе ауылдық округі елді мекендерінің санитариясын қамтамасыз ету қызметтері жөніндегі өткізілген мемлекеттік сатып алуы бойынша (хабарландыру 24.01.2018 жылы, ал қорытындысы 06.03.2018 жылы жарияланған) Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заң нормалары сақталмай, мемлекеттік сатып алудың қорытындысына ықпал ететін жалпы сомасы 15 625 000 теңгеге бұзушылықтар анықталды. Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңының 9-бабының 3-тармағына сәйкес, әлеуетті өнім беруші өзінің осы бапта белгіленген біліктілік талаптарына сәйкестігін растау үшін мемлекеттік сатып алуды ұйымдастырушыға мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларында көзделген тиісті құжаттарды ұсынады. Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы № 648 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру туралы» Қағидасы (бұдан әрі – Қағида) 150-тармағының 1-тармақшасында, әлеуетті өнім беруші және (немесе) оның қосалқы мердігері не бірлесіп орындаушысы - конкурстық құжаттамада көрсетілген, шарт бойынша міндеттемелерді орындау үшін жеткілікті материалдық және еңбек ресурстарына ие болуы бөлігінде әлеуетті өнім берушінің біліктілік талаптарына сәйкес келмейтіндігі айқындалса, конкурсқа жіберілмейтіндігі көзделген. 06.03.2018 жылғы конкурстың қортындысы туралы хаттамасына сәйкес, келесі әлеуетті өнім берушілерді негізсіз конкурсқа қатысуға жібермегені анықталды. Атап айтқанда: «West Mangistau» ЖШС-нің конкурстық өтінімін техникалық ерекшікке сәйкес келмейді деп жібермеген. «Глобал Строй и К» ЖШС-нің конкурстық өтінімін техникалық ерекшікке сәйкес келмейді деп яғни, тапрсырыс берушінің техникалық ерекшелігінің 1,4,5 тармақтарына сәйкес келмеуі деген себептермен жібермеген. Камералдық бақылау нәтижесімен, анықталғаны, конкурсты ұйымдастырушының техникалық ерекшелігінде 8 мусоровоз сұратылған ал, «Глобал Строй и К» ЖШС-нің біліктілік туралы мәліметінде 3 мусоровоз құжатын ұсынған және М.Ботанкулов жалға алынған 5 мусоровоз машинасын көрсетіп дәлелдейтін құжатын ұсынбаған. Одан басқа, «Строй Альянс Сервис» ЖШС-нің конкурстық өтінімі тапсырыс берушінің техникалық ерекшелігінің 1 тармағында көрсетілген талаптарды (тапсырыс берушінің техникалық ерекшелігін көшіріп салған және әлеуетті өнім берушінің жасайтын жұмысының өндірістік кестесі мен көрсетілетін қызметтің орындалу әдістері мен шарттарында елді мекен атауы дұрыс көрсетілмеген Қызылтөбе ауылдық округінің орнына Батыр ауылдық округі деп көрсетілген деген себептермен жіберілмеген негізді болып табылады. Камералдық бақылау нәтижесімен, анықталғаны, конкурсты ұйымдастырушының техникалық ерекшелігінде жүк тиегіш 1 бірлік ковштің көлемі 5 м3 кем емес делінген. Алайда, «Строй Альянс Сервис» ЖШС-гі біліктілік туралы мәліметінде «Eileen Group» ЖШС-нен жүк тиегіш тракторын жалға алғандығын көрсетіп аталған жүк тиегіш тракторы тапсырыс берушнің техникалық ерекшелігіне сәйкес келмейтіні яғни, ковштің көлемі 3 м3 екендігі анықталды. «Самал 2003» ЖШС-нің конкурстық

өтінімі тапсырыс берушінің техникалық ерекшелігінің талаптарына сәйкес келмейді негізсіз конкурсқа қатысуға жібермегені анықталды. Сонымен қатар, Қағиданың 154 тармағы сақталмай комиссия мүшелері тарапынан, конкурстық комиссия әлеуетті өнім берушінің көрсетілетін қызметтер нарығындағы болған жұмыс тәжірибесінің әрбір жылы үшін нөл бүтін оннан бес (0,5 %) пайыз, бірақ бес пайыздан аспайтын шартты жеңілдік береді. Осы өлшемшарттың конкурсқа қатысуға өтінімнің шартты бағасына жиынтық пайыздық әсері бес пайыздан аспайды делінген. Алайда, «Самал 2003» ЖШС-нің біліктілік туралы мәліметінде көрсетілген «шетпе-көлік» ЖШС-нің өндірістік база аумағының тазалығы қызыметін көрсету бойынша комиссия мүшелері тарапынан негізсіз шартты жеңілдік есептеген. Сондай-ақ, Қағиданың 157,158-тармақтарының талаптарын сақтамай, егер әлеуетті өнім берушіде сапа менеджменті жүйесінің ұлттық стандартқа сәйкестігін растайтын, құжат болған кезде, конкурстық комиссия екі пайыз (2 %) мөлшерінде шартты жеңілдік есептейтіні және қоршаған ортаны басқару менеджменті жүйесінің ұлттық стандартқа сәйкестігін растайтын, құжат болған кезде, конкурстық комиссия бір пайыз (1 %) мөлшерінде шартты жеңілдік беретіні көрсетілген. Алайда, конкурстық комиссия мүшелері тарапынан «Самал 2003», «Глобал Строй и К», «Мұнайлы Қызмет», «West Mangistau» ЖШС-не сапа менеджменті қоршаған ортаны басқару менеджменті жүйесінің ұлттық стандартқа сәйкестігін растайтын құттарына шартты жеңілдік 3% есептемеген. Жоғарыдағылардың негізінде, Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитеті төрағасының 30 қараша 2017 жылғы №214 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алу саласындағы ішкі мемлекеттік аудит жөніндегі уәкілетті органның камералдық бақылау жүргізу туралы» Нұсқаулығының 10-қосымшасының № 5,7 бейін (4-бағыт) бойынша бұзушылықтар анықталды. Бас маман Е.Башагулов