Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-04-20 16:38:47 № 29642

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Павлодар 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 және Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 2015-11-30 № 598 бұйрығымен бекітілген Камералдық бақылау жүргізу қағидаларының 11-тармағына сәйкес 2018-04-20 16:38:47 анықталған бұзушылықтарды "Қазақавтожол" ЖШС Павлодар облысытық филиалы, 010141002492, Павлодар 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 Ахметов Ренад Калидулович

2018-04-20 16:38:47 № 29642 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2380206-1

Лоттың № 17025953-ОК1

Камеральным контролем охвачены следующая государственная закупка «утилизация аккумуляторов», №2380206-1, лот №17025953-ОК1, при этом установлены нарушения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках. Согласно протокола итогов № 2380206-ОК1 заявки на участие в конкурсе представили 3 потенциальных поставщика: ТОО "ЭКО Пром KZ", ТОО "ПромТехноРесурс KZ", ИП «МОЛДАБЕКОВА». Данные потенциальные поставщики допущены к участию в конкурсе. Конкурсных заявок отклоненных от участия в конкурсе отсутствуют. Камеральным контролем установлен необоснованный допуск к участию в конкурсе ИП «МОЛДАБЕКОВА». Согласно размещенного на веб-портале государственных закупок объявления предметом конкурса является «утилизация отработанных аккумуляторов». В соответствии со статьей 68 Экологического кодекса РК, в Республике Казахстан природопользователям выдаются следующие экологические разрешения: 1) разрешения на эмиссии в окружающую среду; 2) комплексные экологические разрешения. Осуществление эмиссий в окружающую среду от всех стационарных источников эмиссий без экологического разрешения запрещается. Выбросы парниковых газов не являются предметом экологических разрешений, за исключением выбросов веществ, предусмотренных Налоговым кодексом Республики Казахстан, в качестве загрязняющих. В соответствии с пунктом 1 статьи 69 Экологического кодекса РК, Природопользователи, осуществляющие эмиссии в окружающую среду, обязаны получить разрешение на эмиссии в окружающую среду, за исключением выбросов загрязняющих веществ от передвижных источников. Тем самым, для утилизации отработанных аккумуляторов необходимо разрешение на эмиссии в окружающую среду. Также, согласно подпунктами 1) и 2) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правил), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: - непредставление электронных копий либо в виде электронного документа патентов, свидетельств, сертификатов, других документов, подтверждающих право потенциального поставщика на производство, переработку, поставку и реализацию закупаемых товаров, выполнение работ, оказание услуг; - непредставление сведений о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), являющихся предметом закупок на конкурсе, а также виды работ и услуг, передаваемым потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям), согласно приложению 10 к конкурсной документации (в случае привлечения потенциальным поставщиком субподрядчиков (соисполнителей). Изучением конкурсной заявки ИП «МОЛДАБЕКОВА» установлено отсутствие разрешения на эмиссии в окружающую среду на потенциального поставщика ИП «МОЛДАБЕКОВА». Тем самым, в нарушения пункта 150 Правил, ИП «МОЛДАБЕКОВА» не предоставлены документы подтверждающие право оказание услуг. Вместе с тем, в конкурсной заявке ИП «МОЛДАБЕКОВА» приложен договор №18/133 от 26 марта 2018 года с ТОО «Кайнар-АКБ» на оказания услуг по утилизации аккумуляторных батарей бывших в употреблении, а также разрешения на эмиссии в окружающую среду выданной ТОО «Кайнар-АКБ», сроком действия до 31 декабря 2017 года. Кроме того, в нарушения пункта 150 Правил, ИП «МОЛДАБЕКОВА» в конкурсной заявке не представлено приложение 10 «Сведения о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), а также виды работ и услуг, передаваемых потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям)». Таким

образом, в нарушения пп.1 и пп.2 пункта 150 Правил ИП «МОЛДАБЕКОВА» необоснованно допущен к участию в конкурсе за №2380206-1. Вышеуказанные нарушения повлияли на итоги государственных закупок. Камеральный контроль проведен: главный специалист Садвакасов А.Т.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля

2018-04-20 16:38:47 № 29642

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Павлодарской 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 Павлодарский областной филиал ТОО "Казахавтодор", 010141002492, г.Павлодар о нарушениях, выявленных 2018-04-20 16:38:47.

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 Ахметов Ренад Калидулович

Приложение к уведомлению № 29642

от 2018-04-20 16:38:47

№ объявления: 2380206-1

№ лота 17025953-ОК1

Камеральным контролем охвачены следующая государственная закупка «утилизация аккумуляторов», №2380206-1, лот №17025953-ОК1, при этом установлены нарушения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках. Согласно протокола итогов № 2380206-ОК1 заявки на участие в конкурсе представили 3 потенциальных поставщика: ТОО "ЭКО Пром KZ", ТОО "ПромТехноРесурс KZ", ИП «МОЛДАБЕКОВА». Данные потенциальные поставщики допущены к участию в конкурсе. Конкурсных заявок отклоненных от участия в конкурсе отсутствуют. Камеральным контролем установлен необоснованный допуск к участию в конкурсе ИП «МОЛДАБЕКОВА». Согласно размещенного на веб-портале государственных закупок объявления предметом конкурса является «утилизация отработанных аккумуляторов». В соответствии со статьей 68 Экологического кодекса РК, в Республике Казахстан природопользователям выдаются следующие экологические разрешения: 1) разрешения на эмиссии в окружающую среду; 2) комплексные экологические разрешения. Осуществление эмиссий в окружающую среду от всех стационарных источников эмиссий без экологического разрешения запрещается. Выбросы парниковых газов не являются предметом экологических разрешений, за исключением выбросов веществ, предусмотренных Налоговым кодексом Республики Казахстан, в качестве загрязняющих. В соответствии с пунктом 1 статьи 69 Экологического кодекса РК, Природопользователи, осуществляющие эмиссии в окружающую среду, обязаны получить разрешение на эмиссии в окружающую среду, за исключением выбросов загрязняющих веществ от передвижных источников. Тем самым, для утилизации отработанных аккумуляторов необходимо разрешение на эмиссии в окружающую среду. Также, согласно подпунктами 1) и 2) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правил), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: - непредставление электронных копий либо в виде электронного документа патентов, свидетельств, сертификатов, других документов, подтверждающих право потенциального поставщика на производство, переработку, поставку и реализацию закупаемых товаров, выполнение работ, оказание услуг; - непредставление сведений о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), являющихся предметом закупок на конкурсе, а также виды работ и услуг, передаваемым потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям), согласно приложению 10 к конкурсной документации (в случае привлечения потенциальным поставщиком субподрядчиков (соисполнителей). Изучением конкурсной заявки ИП «МОЛДАБЕКОВА» установлено отсутствие разрешения на эмиссии в окружающую среду на потенциального поставщика ИП «МОЛДАБЕКОВА». Тем самым, в нарушения пункта 150 Правил, ИП «МОЛДАБЕКОВА» не предоставлены документы подтверждающие право оказание услуг. Вместе с тем, в конкурсной заявке ИП «МОЛДАБЕКОВА» приложен договор №18/133 от 26 марта 2018 года с ТОО «Кайнар-АКБ» на оказания услуг по утилизации аккумуляторных батарей бывших в употреблении, а также разрешения на эмиссии в окружающую среду выданной ТОО «Кайнар-АКБ», сроком действия до 31 декабря 2017 года. Кроме того, в нарушения пункта 150 Правил, ИП «МОЛДАБЕКОВА» в конкурсной заявке не представлено приложение 10 «Сведения о субподрядчиках по

выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), а также виды работ и услуг, передаваемых потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям)». Таким образом, в нарушения пп.1 и пп.2 пункта 150 Правил ИП «МОЛДАБЕКОВА» необоснованно допущен к участию в конкурсе за №2380206-1. Вышеуказанные нарушения повлияли на итоги государственных закупок. Камеральный контроль проведен: главный специалист Садвакасов А.Т.