Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

26.07.2018 жылғы № 36762

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі

2015 жылы 4 желтоқсандағы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес 26.07.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 120840018322, Шығыс Қазақстан облысы білім басқармасының "Шығыс" өңірлік орталығы " коммуналдық мемлекеттік мекемесі хабардар етеді.

Заңның 31-бабы 2-тармағына сәйкес Сізге осы камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламаны (бұдан әрі – хабарлама) берген күннен (алғаннан) кейінгі күннен бастап он жұмыс күні ішінде орындау қажет.

Қарсылықты қарау нәтижелерін ескере отырып, хабарламадағы көрсетілген бұзушылықтар жойылған жағдайда, хабарлама орындалды болып есептеледі.

Мемлекеттік аудит объектісі бұзушылықтарды жою туралы мәліметті, веб-портал арқылы камералдық бақылау жүргізу қағидаларының (бұдан әрі – Қағида) 6-қосымшасына сәйкес хабарламаны ұсынған уәкілетті органға жолдайды.

Қағиданың 11 тармағына сәйкес, егер мемлекеттік аудит объектісі хабарламада көрсетілген бұзушылықтармен келіспеген жағдайда, хабарлама веб-портал арқылы жеткізілген (алған) күннен кейінгі күннен бастап бес жұмыс күні ішінде осы Қағидаға 4-қосымшаға сәйкес уәкілетті органға қарсылық жіберуге құқылы.

Егер қажет болған жағдайда қарсылыққа негіз ретінде растайтын құжаттардың көшірмелері қарсылыққа қоса беріледі.

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
Дуйсенбаев Алмас Елтаевич

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Омарханова Зухра Еркинбековна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2615471-1 Услуги по организации курсовой подготовки учителей английского языка по программе по коммуникативной методике преподавания английского языка детям в возрасте от 6 до 12 лет и подготовке учителей английского языка к сдаче модуля экзамена TKT: Young Learners. Лоттың № 19655591-OK1 Услуги по обучению (кроме в области начального, среднего, высшего образования) камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Камеральный контроль проведен на основании поступившего обращения ТОО «Астана Білім Ордасы» от 12.06.2018 г. №047 посредством веб-портала государственных закупок №18510 (вход.№ЮЛ-Д-770 от 13.07.2018 г.) с обжалованием действий конкурсной комиссии по итогам проведенного открытого конкурса №2615471-1 «Услуги по организации курсовой подготовки учителей английского языка по программе по коммуникативной методике преподавания английского языка детям в возрасте от 6 до 12 лет и подготовке учителей английского языка к сдаче модуля экзамена TKT: Young Learners». На участие в вышеуказанном конкурсе подавались заявки 4-мя потенциальными поставщиками: ТОО "YMalik", ТОО "Astana School of Business and Technology", ТОО "Астана Білім Ордасы", ИП "BEST WAY LAUNGUAGE CENTER". По итогам проведенного открытого конкурса, заявки 2-х потенциальных поставщиков ТОО "YMalik" (по причине: отсутствует учредительные документы, устав 2. отсутствует утвержденная рабочая учебная программа 3. не хватает 8-и специалистов , которые являются носителями англ.языка, их удостоверения личности должны совпадать с сертификатами. 4. док-ты иностранных граждан должны быть с переводом, нотариально заверенным 4. отсутствует подтверждение наличия учебных классов 5. ведомость амортизации, подтверждающая наличие мультимедийной техники должна быть с синей печатью;), ТОО "Astana School of Business and Technology" (по причине: 1. отсутствует учредительные документы, устав 2. отсутствует утвержденная рабочая учебная программа;), отклонены от участия в конкурсе, конкурс признан состоявшимся, победителем признана заявка ИП "BEST WAY LAUNGUAGE CENTER". Вместе с тем сообщаем, что документы, содержавшиеся ранее в заявках участников конкурса, представленные на предварительное рассмотрение конкурсной комиссии веб-порталом не сохраняются. В связи с чем, дать оценку действиям конкурсной комиссии по предварительному рассмотрению заявок не представляется возможным. Камеральный контроль осуществлен на основе документов, содержащихся в окончательной форме заявки. Камеральным контролем установлено, что решение конкурсной комиссии об отклонении заявки ТОО «Astana School of Business and Technology» принято в нарушение пп.1, 3 п.6 статьи 27 Закона РК «О государственных закупках», п.150 Правил осуществления государственных закупок. Так, во-первых причина отклонения «отсутствие учредительные документы, устав» не предусмотрена законодательством РК о государственных закупках. Во-вторых, отклонение по причине «отсутствует утвержденная рабочая учебная программа» не допустима, тогда как согласно пп.2 п.11 Технической спецификации (Учебная программа должна быть согласована с рабочей группой Заказчика до начала Курса) данное требование относится к исполнению договорных обязательств – Поставщику услуг, то есть непосредственно к исполнителю услуг, стороне заключенного договора. В то время, когда на участие в конкурсе подают заявки от лиц, претендующих на заключение договора, т.е. Потенциальными поставщиками. Отклонять заявку потенциального поставщика за отсутствие

документа - Учебной программы, которая разрабатывается для оказания услуг по курсовой подготовки является недопустимым. Потенциальные поставщики, то есть лица, претендующие на заключение договора, следует соответствовать квалификационным требованиям: 1) обладать правоспособностью (для юридических лиц), гражданской дееспособностью (для физических лиц);2) являться платежеспособным, не иметь налоговой задолженности; 3) не подлежать процедуре банкротства либо ликвидации; 4) обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. А также соответствовать требованиям конкурсной документации, при этом техническая спецификация должна соответствовать требованиям приложения 2 к конкурсной документации, форма которой утверждена приложением 4 к Правилам осуществления государственных закупок. Исходя из вышеизложенного, признание заявки ТОО «Astana School of Business and Technology» несоответствующей квалификационным требованиям по необоснованным причинам приводит к административному штрафу на всех членов конкурсной комиссии согласно ч.8 статьи 207 Кодекса РК об административным правонарушениям. Вместе с тем, сообщаем, что согласно п. ст.207 Кодекса, должностное лицо не подлежит привлечению к административной ответственности, предусмотренной настоящей статьей, в случае самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем вручения проверяемому лицу уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля. Далее, заявка ТОО "YMalik" в целом обоснованно отклонена от участия в конкурсе, за исключением причин отклонения: отсутствует учредительные документы, устав, отсутствует утвержденная рабочая учебная программа, ведомость амортизации, подтверждающая наличие мультимедийной техники должна быть с синей печатью. Далее, заявка ИП "BEST WAY LAUNGUAGE CENTER" необоснованно допущена на участие в конкурсе. Согласно п.3 Сведения о квалификации не заявлено наличие учебных классов вместимостью не менее 15 мест. Кроме того, согласно электронных копий документов в составе заявки, ИП приложен Договор аренды квартиры №1/17 от 13.02.2018 г., где в п.1.1 указано, что Арендодатель сдает в аренду квартиру для проживания. А к договорам №1/16 от 05.01.2018 г., №2/16 от 05.01.2018 г. отсутствует документ, подтверждающее право собственности арендодателей (требование формы п.3 Сведения о квалификации). Таким образом, камеральным контролем установлены нарушения, подпадающие под профили риска №5, 6 Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года № 598, в связи с чем, следует пересмотреть итоги конкурса: допустить ТОО «Astana School of Business and Technology», отклонить заявку ИП "BEST WAY LAUNGUAGE CENTER".
Камералдық бақылау нәтижелері бойынша, келесі тәуекел бейіндеріне жататын бұзушылықтар анықталған:

№5 - тәуекел бейіні, №6 - тәуекел бейіні

Жоғарыдағылардың негізінде, анықталған бұзушылықтар қағиданың 2-қосымшасына сәйкес жойылуға жатады.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

26.07.2018 года № 36762

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-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) уведомляет 120840018322, коммунальное государственное учреждение "Региональный центр "Шығыс" управления образования Восточно-Казахстанской области о нарушениях, выявленных 26.07.2018 года.

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 в случаях устранения 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 6 к Правилам проведения камерального контроля (далее – Правила).

В соответствии с пунктом 12 Правил, в случае несогласия с нарушениями, указанными в уведомлении, объект государственного аудита вправе в течение пяти рабочих дней со дня, следующего за днем его доставки посредством веб-портала направить уполномоченному органу возражение согласно приложению 4 к настоящим Правилам.

При необходимости к возражению могут быть приложены 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 прилагается к уведомлению.

Сотрудник
Дуйсенбаев Алмас Елтаевич

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Омарханова Зухра Еркинбековна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2615471-1 Услуги по организации курсовой подготовки учителей английского языка по программе по коммуникативной методике преподавания английского языка детям в возрасте от 6 до 12 лет и подготовке учителей английского языка к сдаче модуля экзамена TKT: Young Learners. № лота 19655591-OK1 Услуги по обучению (кроме в области начального, среднего, высшего образования) на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Камеральный контроль проведен на основании поступившего обращения ТОО «Астана Білім Ордасы» от 12.06.2018 г. №047 посредством веб-портала государственных закупок №18510 (вход.№ЮЛ-Д-770 от 13.07.2018 г.) с обжалованием действий конкурсной комиссии по итогам проведенного открытого конкурса №2615471-1 «Услуги по организации курсовой подготовки учителей английского языка по программе по коммуникативной методике преподавания английского языка детям в возрасте от 6 до 12 лет и подготовке учителей английского языка к сдаче модуля экзамена TKT: Young Learners». На участие в вышеуказанном конкурсе подавались заявки 4-мя потенциальными поставщиками: ТОО "YMalik", ТОО "Astana School of Business and Technology", ТОО "Астана Білім Ордасы", ИП "BEST WAY LAUNGUAGE CENTER". По итогам проведенного открытого конкурса, заявки 2-х потенциальных поставщиков ТОО "YMalik" (по причине: отсутствует учредительные документы, устав 2. отсутствует утвержденная рабочая учебная программа 3. не хватает 8-и специалистов , которые являются носителями англ.языка, их удостоверения личности должны совпадать с сертификатами. 4. док-ты иностранных граждан должны быть с переводом, нотариально заверенным 4. отсутствует подтверждение наличия учебных классов 5. ведомость амортизации, подтверждающая наличие мультимедийной техники должна быть с синей печатью;), ТОО "Astana School of Business and Technology" (по причине: 1. отсутствует учредительные документы, устав 2. отсутствует утвержденная рабочая учебная программа;), отклонены от участия в конкурсе, конкурс признан состоявшимся, победителем признана заявка ИП "BEST WAY LAUNGUAGE CENTER". Вместе с тем сообщаем, что документы, содержавшиеся ранее в заявках участников конкурса, представленные на предварительное рассмотрение конкурсной комиссии веб-порталом не сохраняются. В связи с чем, дать оценку действиям конкурсной комиссии по предварительному рассмотрению заявок не представляется возможным. Камеральный контроль осуществлен на основе документов, содержащихся в окончательной форме заявки. Камеральным контролем установлено, что решение конкурсной комиссии об отклонении заявки ТОО «Astana School of Business and Technology» принято в нарушение пп.1, 3 п.6 статьи 27 Закона РК «О государственных закупках», п.150 Правил осуществления государственных закупок. Так, во-первых причина отклонения «отсутствие учредительные документы, устав» не предусмотрена законодательством РК о государственных закупках. Во-вторых, отклонение по причине «отсутствует утвержденная рабочая учебная программа» не допустима, тогда как согласно пп.2 п.11 Технической спецификации (Учебная программа должна быть согласована с рабочей группой Заказчика до начала Курса) данное требование относится к исполнению договорных обязательств – Поставщику услуг, то есть непосредственно к исполнителю услуг, стороне заключенного договора. В то время, когда на

участие в конкурсе подают заявки от лиц, претендующих на заключение договора, т.е. Потенциальными поставщиками. Отклонять заявку потенциального поставщика за отсутствие документа - Учебной программы, которая разрабатывается для оказания услуг по курсовой подготовки является недопустимым. Потенциальные поставщики, то есть лица, претендующие на заключение договора, следует соответствовать квалификационным требованиям: 1) обладать правоспособностью (для юридических лиц), гражданской дееспособностью (для физических лиц);2) являться платежеспособным, не иметь налоговой задолженности; 3) не подлежать процедуре банкротства либо ликвидации; 4) обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. А также соответствовать требованиям конкурсной документации, при этом техническая спецификация должна соответствовать требованиям приложения 2 к конкурсной документации, форма которой утверждена приложением 4 к Правилам осуществления государственных закупок. Исходя из вышеизложенного, признание заявки ТОО «Astana School of Business and Technology» несоответствующей квалификационным требованиям по необоснованным причинам приводит к административному штрафу на всех членов конкурсной комиссии согласно ч.8 статьи 207 Кодекса РК об административным правонарушениям. Вместе с тем, сообщаем, что согласно п. ст.207 Кодекса, должностное лицо не подлежит привлечению к административной ответственности, предусмотренной настоящей статьей, в случае самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем вручения проверяемому лицу уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля. Далее, заявка ТОО "YMalik" в целом обоснованно отклонена от участия в конкурсе, за исключением причин отклонения: отсутствует учредительные документы, устав, отсутствует утвержденная рабочая учебная программа, ведомость амортизации, подтверждающая наличие мультимедийной техники должна быть с синей печатью. Далее, заявка ИП "BEST WAY LAUNGUAGE CENTER" необоснованно допущена на участие в конкурсе. Согласно п.3 Сведения о квалификации не заявлено наличие учебных классов вместимостью не менее 15 мест. Кроме того, согласно электронных копий документов в составе заявки, ИП приложен Договор аренды квартиры №1/17 от 13.02.2018 г., где в п.1.1 указано, что Арендодатель сдает в аренду квартиру для проживания. А к договорам №1/16 от 05.01.2018 г., №2/16 от 05.01.2018 г. отсутствует документ, подтверждающее право собственности арендодателей (требование формы п.3 Сведения о квалификации). Таким образом, камеральным контролем установлены нарушения, подпадающие под профили риска №5, 6 Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года № 598, в связи с чем, следует пересмотреть итоги конкурса: допустить ТОО «Astana School of Business and Technology», отклонить заявку ИП "BEST WAY LAUNGUAGE CENTER".

По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля рисков камерального контроля:

Профиль риска №5, Профиль риска №6

На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил.