Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

03.08.2018 жылғы № 37146

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ

2015 жылы 4 желтоқсандағы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес 03.08.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 000440002069, "Алматы қаласы Табиғи ресурстар және табиғатты пайдалануды реттеу басқармасының "Медеу" мемлекеттік өңірлік табиғат паркі" 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.

Председатель конкурсной комиссии
Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Бокиев Айбол Серекжанович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2635044-1 "Алматы қаласы Табиғи ресурстар және табиғатты пайдалануды реттеу басқармасының "Медеу" мемлекеттік өңірлік табиғат паркі" коммуналдық мемлекеттік мекемесі аумағын күтіп ұстау Лоттың № 19336453-ОК1 Услуги по уборке зданий/помещений/территории/транспорта и аналогичных объектов камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, главным специалистом государственным аудитором отдела аудита государственных закупок Бокиевым А.С. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года "О государственном аудите и финансовом контроле" проведен камеральный контроль соблюдения законодательства о государственных закупках проведенных КГУ «Государственный региональный природный парк «Медеу» Управления природных ресурсов и регулирования природопользования г.Алматы способом конкурса № 2635044-1 «Содержание территории коммунального государственного учреждения "Государственный региональный природный парк "Медеу" Управления природных ресурсов и регулирования природопользования г.Алматы» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в принятии конкурсной комиссией решения о признании конкурсной заявки потенциального поставщика не соответствующей квалификационным требованиям в нарушении п.2 ст. 10 Закона РК «О государственных закупках», предусмотренные профилям риска № 5. Так, согласно протоколу об итогах от 16.07.2018г. № 2364142, конкурсной комиссией приняты следующие решения: - потенциального поставщика ТОО " Компания Строй Индустрия", отклонить от участия в конкурсе по причине «Отсутствует документ, подтверждающий наличие (собственности или аренда) погрузочной машины с оборудованием для посадки (пересадки) деревьев с радиусом обхвата дерева не менее 200 мм»; Изучением материалов государственных закупок установлено следующее. Согласно п.11 технической спецификации конкурсной документации, заказчиком установлено квалификационное требование к потенциальным поставщикам в части требования к материяльным (техническим) ресурсам, а именно «погрузочная машина с оборудованием для посадки (пересадки) деревьев с радиусом обхвата дерева не менее 200 мм -1ед». Согласно п.3 ст.9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - Закон), потенциальный поставщик в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям, установленным настоящей статьей, представляет организатору государственных закупок соответствующие документы, предусмотренные правилами осуществления государственных закупок. Изучением заявки потенциального поставщика ТОО «Компания Строй Индустрия» установлено что в сведениях о квалификации в п.3, где потенциальный поставщик указывает сведения о наличии материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов, заявлено «Навесное оборудование для пересадки деревьев на базе МТЗ» с приложением подтверждающих документов, как инвентаризационная опись долгосрочных активов. В соответствии п.35 Правил ведения бухгалтерского учета утвержденного приказом Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2015 года № 241, для учета активов применяются инвентарные карточки, формы которых утверждены Приказом 562 (Об утверждении Форм первичных учетных документов Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 20

декабря 2012 года № 562) Инвентарные карточки заполняются в одном экземпляре на основании документов на приход активов, их перемещение, дооборудование, реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт и списание, и содержат основные качественные и количественные показатели активов, а также относящиеся к ним важнейшие пристройки, приспособления. Следует отметить, что в подтверждение квалификационным требованиям, были приложены подтверждающие документы (Инвентарные карточки), при этом если не представляется возможным приложить ввиду истечения периода хранения, установленного законодательством Республики Казахстан, то прилагаются соответствующие бухгалтерские документы, подтверждающие учет основных средств, в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности. В этой связи, отклонение заявки потенциального поставщика ТОО «Компания Строй Индустрия», является неправомерным. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.
Камералдық бақылау нәтижелері бойынша, келесі тәуекел бейіндеріне жататын бұзушылықтар анықталған:

№5 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

03.08.2018 года № 37146

РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы 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 000440002069, Коммунальное государственное учреждение "Государственный региональный природный парк "Медеу" Управления природных ресурсов и регулирования природопользования г.Алматы о нарушениях, выявленных 03.08.2018 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.

Председатель конкурсной комиссии
Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Бокиев Айбол Серекжанович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2635044-1 Содержание территории коммунального государственного учреждения "Государственный региональный природный парк "Медеу" Управления природных ресурсов и регулирования природопользования г.Алматы № лота 19336453-ОК1 Услуги по уборке зданий/помещений/территории/транспорта и аналогичных объектов на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Мной, главным специалистом государственным аудитором отдела аудита государственных закупок Бокиевым А.С. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года "О государственном аудите и финансовом контроле" проведен камеральный контроль соблюдения законодательства о государственных закупках проведенных КГУ «Государственный региональный природный парк «Медеу» Управления природных ресурсов и регулирования природопользования г.Алматы способом конкурса № 2635044-1 «Содержание территории коммунального государственного учреждения "Государственный региональный природный парк "Медеу" Управления природных ресурсов и регулирования природопользования г.Алматы» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в принятии конкурсной комиссией решения о признании конкурсной заявки потенциального поставщика не соответствующей квалификационным требованиям в нарушении п.2 ст. 10 Закона РК «О государственных закупках», предусмотренные профилям риска № 5. Так, согласно протоколу об итогах от 16.07.2018г. № 2364142, конкурсной комиссией приняты следующие решения: - потенциального поставщика ТОО " Компания Строй Индустрия", отклонить от участия в конкурсе по причине «Отсутствует документ, подтверждающий наличие (собственности или аренда) погрузочной машины с оборудованием для посадки (пересадки) деревьев с радиусом обхвата дерева не менее 200 мм»; Изучением материалов государственных закупок установлено следующее. Согласно п.11 технической спецификации конкурсной документации, заказчиком установлено квалификационное требование к потенциальным поставщикам в части требования к материяльным (техническим) ресурсам, а именно «погрузочная машина с оборудованием для посадки (пересадки) деревьев с радиусом обхвата дерева не менее 200 мм -1ед». Согласно п.3 ст.9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - Закон), потенциальный поставщик в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям, установленным настоящей статьей, представляет организатору государственных закупок соответствующие документы, предусмотренные правилами осуществления государственных закупок. Изучением заявки потенциального поставщика ТОО «Компания Строй Индустрия» установлено что в сведениях о квалификации в п.3, где потенциальный поставщик указывает сведения о наличии материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов, заявлено «Навесное оборудование для пересадки деревьев на базе МТЗ» с приложением подтверждающих документов, как инвентаризационная опись долгосрочных активов. В соответствии п.35 Правил ведения бухгалтерского учета утвержденного приказом Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2015 года № 241, для учета активов применяются

инвентарные карточки, формы которых утверждены Приказом 562 (Об утверждении Форм первичных учетных документов Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 20 декабря 2012 года № 562) Инвентарные карточки заполняются в одном экземпляре на основании документов на приход активов, их перемещение, дооборудование, реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт и списание, и содержат основные качественные и количественные показатели активов, а также относящиеся к ним важнейшие пристройки, приспособления. Следует отметить, что в подтверждение квалификационным требованиям, были приложены подтверждающие документы (Инвентарные карточки), при этом если не представляется возможным приложить ввиду истечения периода хранения, установленного законодательством Республики Казахстан, то прилагаются соответствующие бухгалтерские документы, подтверждающие учет основных средств, в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности. В этой связи, отклонение заявки потенциального поставщика ТОО «Компания Строй Индустрия», является неправомерным. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.
По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля рисков камерального контроля:

Профиль риска №5

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