Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

30.11.2018 жылғы № 41539

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы облысы 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 30.11.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 101140017883, "Қарасай ауданының білім бөлімі" ММ 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.

Руководитель Департамента
Ботанов Нариман Манапович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, главный специалист "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Сәді Айдын Жәнетұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2845086-1 Қарасай ауданының білім беру мекемелеріне жиһаз алу Лоттың № 20105363-ОК3 Парта ученическая камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской области (далее – Департамент) в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», на основании обращения ИП «Нурпеисов Саулет Нариманович» от 13 ноября 2018 года № 25047, проведен камеральный контроль на электронный конкурс № 2845086-1 «Приобретение парт для учреждений образования Карасайского района» осуществленного ГУ «Карасайский районный отдел образования» (далее – Организатор). В соответствии с пунктом 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года №434-V «О государственных закупках» (далее - Закон) к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: 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; 5) наличие опыта работы. Требование подпункта 5) настоящего пункта устанавливается в соответствии с критериями, определяемыми правилами осуществления государственных закупок. Вместе с тем, в соответствии с пунктом 85-1 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее - Правила) материальные и трудовые ресурсы, необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации. Изучением материалов конкурса установлено, что организатором государственных закупок к потенциальным поставщикам установлены квалификационные требования в части обладания соответствующими материальными ресурсами, такими как наличие производственных помещений на правах собственности или аренды, используемых при изготовлении товара (справка об отсутствии (наличии) указанного имущества, выданной не ранее даты размещения объявления об осуществлении государственных закупок и/или договор аренды на срок не менее 1 года и акт приема-передачи производственных площадей. Так, согласно протоколу об итогах от 09 ноября 2018 года № 2845086-ОК1 конкурсная заявка ТОО «НурАлди KZ», отклонена по причине отсутствия материальных ресурсов «Согласно п.150 потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации; Отсутствуют подтверждающие документы на производственное помещение. Договор аренды №01 от 01.01.2018 г. не соответствует (согласно ст.5 Закона РК О государственной регистрации прав на недвижимое имущество)». Изучением материалов конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «НурАлди KZ» установлено, что в составе конкурсной заявки содержатся соответствующие документы подтверждающие наличие арендованного помещения предназначенного для производства мебели от 01 января 2018 года, со сроком действия до 31 декабря 2019 года. Следует отметить, что пунктом 150 Правил,

определен исчерпывающий перечень, по которым Организатор вправе отклонить конкурсные заявки потенциальных поставщиков. Так, пунктом 150 Правил, отклонение конкурсной заявки по причине несоотетствия договора аренды Закону РК «О государстенной регистрации прав на недвижимое имущество» не предусмотрено. Следовательно, отклонение конкурсной заявки ТОО «НурАлди KZ» по причине несоответствия договора аренды является неправомерным. Вместе с тем, изучением установлено, что в составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Дәмді-Снаб» приложены подтверждающие наличие арендованного производственного помещения. Однако срок действия договора аренды производственного помещения от 01 ноября 2018 года №3 составляет менее одного года, тогда как технической спецификацией Организатора предусмотрено наличие договора аренды со сроком действия не менее 1-го года. Таким образом, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Дәмді-Снаб» подлежит отклонению по причине не соответствия квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами. В связи с этим, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствие с Правилами в срок, определенный в уведомлении. О результатах рассмотрения проинформировать в установленный срок с приложением документов. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения уведомления Департаментом будут приняты соответствующие меры реагирования, предусмотренные Законом «О государственном аудите и финансовом контроле» и Кодексом РК «Об административных нарушениях».

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша, келесі тәуекел бейіндеріне жататын бұзушылықтар анықталған:

№6 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

30.11.2018 года № 41539

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской 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 101140017883, ГУ "Карасайский районный отдел образования" о нарушениях, выявленных 30.11.2018 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.

Руководитель Департамента
Ботанов Нариман Манапович

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

Мной, главный специалист РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Сәді Айдын Жәнетұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2845086-1 Приобретение парт для учреждений образования Карасайского района № лота 20105363-ОК3 Парта ученическая на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской области (далее – Департамент) в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», на основании обращения ИП «Нурпеисов Саулет Нариманович» от 13 ноября 2018 года № 25047, проведен камеральный контроль на электронный конкурс № 2845086-1 «Приобретение парт для учреждений образования Карасайского района» осуществленного ГУ «Карасайский районный отдел образования» (далее – Организатор). В соответствии с пунктом 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года №434-V «О государственных закупках» (далее - Закон) к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: 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; 5) наличие опыта работы. Требование подпункта 5) настоящего пункта устанавливается в соответствии с критериями, определяемыми правилами осуществления государственных закупок. Вместе с тем, в соответствии с пунктом 85-1 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее - Правила) материальные и трудовые ресурсы, необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации. Изучением материалов конкурса установлено, что организатором государственных закупок к потенциальным поставщикам установлены квалификационные требования в части обладания соответствующими материальными ресурсами, такими как наличие производственных помещений на правах собственности или аренды, используемых при изготовлении товара (справка об отсутствии (наличии) указанного имущества, выданной не ранее даты размещения объявления об осуществлении государственных закупок и/или договор аренды на срок не менее 1 года и акт приема-передачи производственных площадей. Так, согласно протоколу об итогах от 09 ноября 2018 года № 2845086-ОК1 конкурсная заявка ТОО «НурАлди KZ», отклонена по причине отсутствия материальных ресурсов «Согласно п.150 потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации; Отсутствуют подтверждающие документы на производственное помещение. Договор аренды №01 от 01.01.2018 г. не соответствует (согласно ст.5 Закона РК О государственной регистрации прав на недвижимое имущество)». Изучением материалов конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «НурАлди KZ» установлено, что в составе конкурсной заявки содержатся соответствующие документы подтверждающие наличие

арендованного помещения предназначенного для производства мебели от 01 января 2018 года, со сроком действия до 31 декабря 2019 года. Следует отметить, что пунктом 150 Правил, определен исчерпывающий перечень, по которым Организатор вправе отклонить конкурсные заявки потенциальных поставщиков. Так, пунктом 150 Правил, отклонение конкурсной заявки по причине несоотетствия договора аренды Закону РК «О государстенной регистрации прав на недвижимое имущество» не предусмотрено. Следовательно, отклонение конкурсной заявки ТОО «НурАлди KZ» по причине несоответствия договора аренды является неправомерным. Вместе с тем, изучением установлено, что в составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Дәмді-Снаб» приложены подтверждающие наличие арендованного производственного помещения. Однако срок действия договора аренды производственного помещения от 01 ноября 2018 года №3 составляет менее одного года, тогда как технической спецификацией Организатора предусмотрено наличие договора аренды со сроком действия не менее 1-го года. Таким образом, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Дәмді-Снаб» подлежит отклонению по причине не соответствия квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами. В связи с этим, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствие с Правилами в срок, определенный в уведомлении. О результатах рассмотрения проинформировать в установленный срок с приложением документов. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения уведомления Департаментом будут приняты соответствующие меры реагирования, предусмотренные Законом «О государственном аудите и финансовом контроле» и Кодексом РК «Об административных нарушениях».

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

Профиль риска №6

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