Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

14.03.2019 жылғы № 710000000-4-5-52856

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Ішкі мемлекеттік аудит комитеті" 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 14.03.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 080940004108, Алматы қаласы Энерготиімділік және инфрақұрылымдық даму басқармасының шаруашылық жүргізу құқығындағы "Алматы Су" МКК 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.

Заместитель Председателя Комитета
Шайназарова Шолпан Булатовна

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Ішкі мемлекеттік аудит комитеті" республикалық мемлекеттік мекемесі Талғат Талап Талғатұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3003532-1 Мақталы негізді су өткізбейтін қалың куртка Лоттың № 21757889-ОК1 Күртке камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Согласно протоколу об итогах конкурса от 20.02.2019 года №2762589 конкурсная отклонила конкурсную заявку потенциального поставщика У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих", по основанию - " Отсутствуют документы, подтверждающие право собственности технологическом оборудовании"; ОО"Ветеранов и Инвалидов Войны в Афганистане “Ардагер” в городе Алматы по основанию –"Непредставление сведений об отсутствии (наличии) налоговой задолженности налогоплательщика, задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям, полученным посредством веб-портала после даты объявления конкурса"; Согласно подпункту 4) пункта 1 статьи 9 Закона, к потенциальным поставщикам предъявляется одно из квалификационных требований: обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. Согласно пункта 3 статьи 9 Закона, потенциальный поставщик в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям, установленным настоящей статьей, представляет организатору государственных закупок соответствующие документы, предусмотренные правилами осуществления государственных закупок. При этом, согласно пункту 85-1 Правил, материальные и трудовые ресурсы, необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, должны быть указаны в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации. В соответствии с пп.1 п.150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации; Контролем установлено, что в Приложении 2 Техническая спецификация организатором государственной закупки установлены требования к потенциальному поставщику: " Предоставление сведений о собственном/арендованном производственном и (или) технологическом оборудовании (список оборудования с приложением технической документации (при наличии), используемого для изготовления товара, документов, подтверждающих право собственности, если арендованное указать у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя)." Контролем установлено, что У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих", обладает необходимым документом, а именно в Приложение 7 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках товаров) имеется подтверждающий документ «Сальдо на оборудование» (оборотно-сальдовая ведомость по счету 2412 за 31 июля 2018 г.) Таким образом конкурсная заявка потенциального поставщика У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих" соответсвует квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. ОО"Ветеранов и Инвалидов Войны в Афганистане “Ардагер” в городе Алматы Согласно подпункта 1) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденные Правила), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими

квалификационным требованиям по причине: - непредставление сведений об отсутствии (наличии) налоговой задолженности налогоплательщика, задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям, полученным посредством веб-портала после даты объявления конкурса. Тем самым, отклонения потенциальных поставщиков по вышеуказанной причине осуществляется исключительно веб-порталом государственных закупок. Однако контролем установлено иные нарушения по конкурсной заявке ОО"Ветеранов и Инвалидов Войны в Афганистане “Ардагер” в городе Алматы. В соответствии с пунктом1 статьи 5 Закона «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество» государственной регистрации в правовом кадастре подлежит право пользования недвижимым имуществом на срок не менее одного года, в том числе аренда. В соответствии с пунктом 2 статьи 118 Гражданского кодекса Республики Казахстан от 27 декабря 1994 года № 268-XIII(далее-Кодекс), права (обременения прав) на недвижимое имущество возникают, изменяются и прекращаются с момента государственной регистрации, если иное не установлено настоящим Кодексом и Законом Республики Казахстан "О государственной регистрации прав на недвижимое имущество". Если в регистрации не будет отказано, моментом государственной регистрации признается момент подачи заявления, а при электронной регистрации – момент подтверждения возникновения, изменения или прекращения прав (обременений прав) регистрирующим органом путем отправки уведомления о произведенной регистрации. Согласно пункту 1 статьи 155 Кодекса, сделки, подлежащие в соответствии с законодательными актами государственной регистрации, считаются совершенными с момента регистрации, если иное не предусмотрено законодательными актами. В составе конкурсной заявки представлен договор безвозвмездного пользованияимуществом №1/2017 от 05 апреля 2017 года с ИП Исимова Ч.С., а также сведения о собственнике (правообладателе) от 06.05.2015г. №002059753187.Однако в составе конкурсной заявки отсутствуют подтверждающие документы о регистрации договора аренды объекта в регистрирующем органе. Следовательно, указанная сделка считается несовершенной Таким образом конкурсная заявка потенциального поставщика ОО"Ветеранов и Инвалидов Войны в Афганистане “Ардагер” в городе Алматы не соответствует квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. На основании вышеизложенного конкурсная комиссия необоснованно отклонила конкурсные заявки потенциальных поставщиков У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих" и ОО"Ветеранов и Инвалидов Войны в Афганистане “Ардагер” в городе Алматы по основаниям отраженных в протоколе итогов. Вместе с тем, ОО"Ветеранов и Инвалидов Войны в Афганистане “Ардагер” в городе Алматы следовало отклонить по иным основаниям. Установленные нарушения подпадают под профиль риска № 5. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30 ноября 2015 года № 598.

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

14.03.2019 года № 710000000-4-5-52856

Республиканское государственное учреждение "Комитет 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 080940004108, ГКП "Алматы Су" Управления энергоэффективности и инфраструктурного развития города Алматы. о нарушениях, выявленных 14.03.2019 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.

Заместитель Председателя Комитета
Шайназарова Шолпан Булатовна

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Комитет внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Талғат Талап Талғатұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3003532-1 Куртка утепленная на х/б основе с водостойкой пропиткой (камуфляжный) № лота 21757889-ОК1 Куртка на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Согласно протоколу об итогах конкурса от 20.02.2019 года №2762589 конкурсная отклонила конкурсную заявку потенциального поставщика У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих", по основанию - " Отсутствуют документы, подтверждающие право собственности технологическом оборудовании"; ОО"Ветеранов и Инвалидов Войны в Афганистане “Ардагер” в городе Алматы по основанию –"Непредставление сведений об отсутствии (наличии) налоговой задолженности налогоплательщика, задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям, полученным посредством веб-портала после даты объявления конкурса"; Согласно подпункту 4) пункта 1 статьи 9 Закона, к потенциальным поставщикам предъявляется одно из квалификационных требований: обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. Согласно пункта 3 статьи 9 Закона, потенциальный поставщик в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям, установленным настоящей статьей, представляет организатору государственных закупок соответствующие документы, предусмотренные правилами осуществления государственных закупок. При этом, согласно пункту 85-1 Правил, материальные и трудовые ресурсы, необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, должны быть указаны в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации. В соответствии с пп.1 п.150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации; Контролем установлено, что в Приложении 2 Техническая спецификация организатором государственной закупки установлены требования к потенциальному поставщику: " Предоставление сведений о собственном/арендованном производственном и (или) технологическом оборудовании (список оборудования с приложением технической документации (при наличии), используемого для изготовления товара, документов, подтверждающих право собственности, если арендованное указать у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя)." Контролем установлено, что У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих", обладает необходимым документом, а именно в Приложение 7 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках товаров) имеется подтверждающий документ «Сальдо на оборудование» (оборотно-сальдовая ведомость по счету 2412 за 31 июля 2018 г.) Таким образом конкурсная заявка потенциального поставщика У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих" соответсвует квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. ОО"Ветеранов и Инвалидов Войны в Афганистане “Ардагер” в городе Алматы Согласно подпункта 1) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденные Правила), потенциальный

поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по причине: - непредставление сведений об отсутствии (наличии) налоговой задолженности налогоплательщика, задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям, полученным посредством веб-портала после даты объявления конкурса. Тем самым, отклонения потенциальных поставщиков по вышеуказанной причине осуществляется исключительно веб-порталом государственных закупок. Однако контролем установлено иные нарушения по конкурсной заявке ОО"Ветеранов и Инвалидов Войны в Афганистане “Ардагер” в городе Алматы. В соответствии с пунктом1 статьи 5 Закона «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество» государственной регистрации в правовом кадастре подлежит право пользования недвижимым имуществом на срок не менее одного года, в том числе аренда. В соответствии с пунктом 2 статьи 118 Гражданского кодекса Республики Казахстан от 27 декабря 1994 года № 268-XIII(далее-Кодекс), права (обременения прав) на недвижимое имущество возникают, изменяются и прекращаются с момента государственной регистрации, если иное не установлено настоящим Кодексом и Законом Республики Казахстан "О государственной регистрации прав на недвижимое имущество". Если в регистрации не будет отказано, моментом государственной регистрации признается момент подачи заявления, а при электронной регистрации – момент подтверждения возникновения, изменения или прекращения прав (обременений прав) регистрирующим органом путем отправки уведомления о произведенной регистрации. Согласно пункту 1 статьи 155 Кодекса, сделки, подлежащие в соответствии с законодательными актами государственной регистрации, считаются совершенными с момента регистрации, если иное не предусмотрено законодательными актами. В составе конкурсной заявки представлен договор безвозвмездного пользованияимуществом №1/2017 от 05 апреля 2017 года с ИП Исимова Ч.С., а также сведения о собственнике (правообладателе) от 06.05.2015г. №002059753187.Однако в составе конкурсной заявки отсутствуют подтверждающие документы о регистрации договора аренды объекта в регистрирующем органе. Следовательно, указанная сделка считается несовершенной Таким образом конкурсная заявка потенциального поставщика ОО"Ветеранов и Инвалидов Войны в Афганистане “Ардагер” в городе Алматы не соответствует квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. На основании вышеизложенного конкурсная комиссия необоснованно отклонила конкурсные заявки потенциальных поставщиков У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих" и ОО"Ветеранов и Инвалидов Войны в Афганистане “Ардагер” в городе Алматы по основаниям отраженных в протоколе итогов. Вместе с тем, ОО"Ветеранов и Инвалидов Войны в Афганистане “Ардагер” в городе Алматы следовало отклонить по иным основаниям. Установленные нарушения подпадают под профиль риска № 5. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30 ноября 2015 года № 598.

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.