Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

10.04.2019 жылғы № 710000000-4-5/6-58304

"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 10.04.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 101040017700, "Сайын Шапағатов ауылдық округі әкімінің аппараты" 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.

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 Умаров Толеген Жаньвекович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3101989-1 "Сайын Шапағатов ауылдық округінің санитарлық жағдайын қалыпты ұстау үшін тұрмыстық қалдықтарды жинау, полигонға тасымалдау, көму" Лоттың № 24546932-ОК1 Қауіпті емес қалдықтарды/мүліктерді/материалдарды шығару (жинау) бойынша қызметтер камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Еремеевым А.В. в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3101989-1 «Сбор, перевозка на полигон, захоронение коммунальных бытовых отходов для нормального санитарного состояния сельского округа Сайын Шапагатова» (16 472,0 тыс.тенге) на основании жалоб ТОО «Tul-Sar Service» от 27.03.2019г. № 35296, ТОО «Атамекен Тазалык» от 26.03.2019г. № 34868, поступивших посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): В соответствии с пп.2) п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. №648 (далее-Правила) «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 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)». Так, потенциальный поставщик ГКП «Тазалық» акимата города Жанаозен в Приложении 10 сведения о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг) привлекает соисполнителя для оказания данной услуги, а именно КГУ «Жанаозенская городская ветеринарная станция» Жанаозенского городского отдела ветеринарии. Вместе с тем, в Приложение 10 к конкурсной документации отсутствует подпись соисполнителя КГУ «Жанаозенская городская ветеринарная станция» Жанаозенского городского отдела ветеринарии, а также не предоставлено Приложение 6 на заявленного соисполнителя. Аналогичные нарушения пп.2) п.150 Правил установлены при допуске потенциального поставщика ТОО «Ремонтно-эксплуатационное предприятие», так, потенциальный поставщик в Приложении 10 сведения о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг) привлекает соисполнителей для оказания данной услуги, а именно Жанаозен калалык ветиренария болиминин «жанаозен калалык ветеринария станциясы» Коммуналдык мемлекеттик мекемеси, ГКП «Коктем» на право хозяйственного введения управление энергетики и жилищно-коммунального хозяйства МО. Вместе с тем, в Приложение 10 к конкурсной документации отсутствует подпись заявленных соисполнителей, а также не предоставлено Приложение 6 на заявленных соисполнителей. Таким образом, на основании вышеизложенного в нарушение пп.2) п.150 Правил потенциальные поставщики ГКП «Тазалық» акимата города Жанаозен, ТОО «Ремонтно-эксплуатационное предприятие» подлежали отклонению от участия в конкурсе.

Согласно пп.4) п.1 ст.9 Закона РК «О государственных закупках» от 04.12.2015г. №434 (далее - Закон) «К потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг». Кроме того, согласно п.2 примечания Приложения 6 «Предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В случае если конкурсной документацией не предусмотрены требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, электронные копии подтверждающих документов могут не предоставляться». Так, Организатором в Приложении 2 к конкурсной документации установлены требования к поставщикам о наличие материальных ресурсов «Твердо грузовой техники (самосвал) 10 тонна - 2 шт., Автотранспорт – бортовой 5 местный – 1 шт, Мусор перевозки спецтранспорта (мусоровоз) – 2 шт, Автогрейдер – 1 шт., грузоподъемной техники (погрузчик) – 1 шт., Щетка плуга есть снегоочистительной разбрасыватель Песка – 1 шт, Водного транспорта разбрасыватель – 1 шт, Специальный цепной железный бульдозер - 1 шт». При этом, в соответствии с пп.24) ст.2 Закона «поставщик–физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), выступающие в качестве контрагента заказчика в заключенном с ним договоре о государственных закупках...», тогда как потенциальный поставщик ТОО «Tul-Sar Service» не является контрагентом ГУ «Аппарат акима сельского округа Сайын Шапагатова» в заключенном с ним договоре о государственных закупках и соответственно требования в части наличия материальных и трудовых ресурсов, предусмотренные конкурсной документации на участников конкурса не распространяются. Таким образом, в нарушение пп.1) п.150 Правил, Организатором, необоснованно отклонен от участия в конкурсе потенциальный поставщик ТОО «Tul-Sar Service» по причине «Согласно требованиям технической спецификации (приложение 2) конкурсной документации поставщик должен иметь следующие техники на собственной либо на арендной основе (договор аренды либо договор намерения, приложить электронные копии подтверждающих документов): Твердо грузовой техники (самосвал) 10тонна - 2 шт. Автотранспорт – бортовой 5 местный – 1 шт Мусор перевозки спецтранспорта (мусоровоз) – 2 шт Автогрейдер – 1 шт. грузоподъемной техники (погрузчик) – 1 шт. Щетка плуга есть снегоочистительной разбрасыватель Песка – 1 шт Водного транспорта разбрасыватель – 1 шт Специальный цепной железный бульдозер - 1 шт. Отсутствуют Автогрейдер – 1 шт, Щетка плуга есть снегоочистительной разбрасыватель Песка – 1 шт, Водного транспорта разбрасыватель – 1 шт и Автотранспорт – бортовой 5 местный – 1 шт.», однако остальные причины отклонения обоснованы. Установленное нарушение подпадает под профиля риска № 5,6. 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, №6 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

10.04.2019 года № 710000000-4-5/6-58304

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 101040017700, ГУ "Аппарат акима сельского округа Сайын Шапагатова" о нарушениях, выявленных 10.04.2019 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" Умаров Толеген Жаньвекович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3101989-1 "Сбор, перевозка на полигон, захоронение коммунальных бытовых отходов для нормального санитарного состояния сельского округа Сайын Шапагатова" № лота 24546932-ОК1 Услуги по вывозу (сбору) неопасных отходов/имущества/материалов на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Еремеевым А.В. в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3101989-1 «Сбор, перевозка на полигон, захоронение коммунальных бытовых отходов для нормального санитарного состояния сельского округа Сайын Шапагатова» (16 472,0 тыс.тенге) на основании жалоб ТОО «Tul-Sar Service» от 27.03.2019г. № 35296, ТОО «Атамекен Тазалык» от 26.03.2019г. № 34868, поступивших посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): В соответствии с пп.2) п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. №648 (далее-Правила) «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 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)». Так, потенциальный поставщик ГКП «Тазалық» акимата города Жанаозен в Приложении 10 сведения о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг) привлекает соисполнителя для оказания данной услуги, а именно КГУ «Жанаозенская городская ветеринарная станция» Жанаозенского городского отдела ветеринарии. Вместе с тем, в Приложение 10 к конкурсной документации отсутствует подпись соисполнителя КГУ «Жанаозенская городская ветеринарная станция» Жанаозенского городского отдела ветеринарии, а также не предоставлено Приложение 6 на заявленного соисполнителя. Аналогичные нарушения пп.2) п.150 Правил установлены при допуске потенциального поставщика ТОО «Ремонтно-эксплуатационное предприятие», так, потенциальный поставщик в Приложении 10 сведения о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг) привлекает соисполнителей для оказания данной услуги, а именно Жанаозен калалык ветиренария болиминин «жанаозен калалык ветеринария станциясы» Коммуналдык мемлекеттик мекемеси, ГКП «Коктем» на право хозяйственного введения управление энергетики и жилищно-коммунального хозяйства МО. Вместе с тем, в Приложение 10 к конкурсной документации отсутствует подпись заявленных соисполнителей, а также не предоставлено Приложение 6 на заявленных соисполнителей. Таким образом, на основании вышеизложенного в нарушение пп.2) п.150 Правил потенциальные поставщики ГКП «Тазалық» акимата города Жанаозен, ТОО

«Ремонтно-эксплуатационное предприятие» подлежали отклонению от участия в конкурсе. Согласно пп.4) п.1 ст.9 Закона РК «О государственных закупках» от 04.12.2015г. №434 (далее - Закон) «К потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг». Кроме того, согласно п.2 примечания Приложения 6 «Предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В случае если конкурсной документацией не предусмотрены требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, электронные копии подтверждающих документов могут не предоставляться». Так, Организатором в Приложении 2 к конкурсной документации установлены требования к поставщикам о наличие материальных ресурсов «Твердо грузовой техники (самосвал) 10 тонна - 2 шт., Автотранспорт – бортовой 5 местный – 1 шт, Мусор перевозки спецтранспорта (мусоровоз) – 2 шт, Автогрейдер – 1 шт., грузоподъемной техники (погрузчик) – 1 шт., Щетка плуга есть снегоочистительной разбрасыватель Песка – 1 шт, Водного транспорта разбрасыватель – 1 шт, Специальный цепной железный бульдозер - 1 шт». При этом, в соответствии с пп.24) ст.2 Закона «поставщик–физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), выступающие в качестве контрагента заказчика в заключенном с ним договоре о государственных закупках...», тогда как потенциальный поставщик ТОО «Tul-Sar Service» не является контрагентом ГУ «Аппарат акима сельского округа Сайын Шапагатова» в заключенном с ним договоре о государственных закупках и соответственно требования в части наличия материальных и трудовых ресурсов, предусмотренные конкурсной документации на участников конкурса не распространяются. Таким образом, в нарушение пп.1) п.150 Правил, Организатором, необоснованно отклонен от участия в конкурсе потенциальный поставщик ТОО «Tul-Sar Service» по причине «Согласно требованиям технической спецификации (приложение 2) конкурсной документации поставщик должен иметь следующие техники на собственной либо на арендной основе (договор аренды либо договор намерения, приложить электронные копии подтверждающих документов): Твердо грузовой техники (самосвал) 10тонна - 2 шт. Автотранспорт – бортовой 5 местный – 1 шт Мусор перевозки спецтранспорта (мусоровоз) – 2 шт Автогрейдер – 1 шт. грузоподъемной техники (погрузчик) – 1 шт. Щетка плуга есть снегоочистительной разбрасыватель Песка – 1 шт Водного транспорта разбрасыватель – 1 шт Специальный цепной железный бульдозер - 1 шт. Отсутствуют Автогрейдер – 1 шт, Щетка плуга есть снегоочистительной разбрасыватель Песка – 1 шт, Водного транспорта разбрасыватель – 1 шт и Автотранспорт – бортовой 5 местный – 1 шт.», однако остальные причины отклонения обоснованы. Установленное нарушение подпадает под профиля риска № 5,6. 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, Профиль риска №6

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