Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

19.04.2019 жылғы № 710000000-4-5/6-60180

"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 19.04.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 141240027811, "Нұр-Сұлтан қаласының Активтер және мемлекеттік сатып алу басқармасы" 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.

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 Бектенов Азат Талгатович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3053829-1 2019 жылға Астана қаласы «Байқоңыр» ауданын ағымдағы ұстау Лоттың № 22822680-ОК1 Услуги по уборке зданий/помещений/территории и аналогичных объектов камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Изучением конкурсной заявки ТОО «Спортивный клуб «АИСТ» установлено, что в Сведениях о квалификации указаны сведения о наличии материальных ресурсов, а именно: компрессоры передвижные высокого давления с двигателем внутреннего сгорания давлением до 686 кПа (7атм) 2,2 м3/мин – 2 ед., агрегата окрасочного высокого давления для окраски поверхностей и конструкций, бадья, вибратор поверхностный, аппарат для газовой сварки и резки, шуруповерт строительно-монтажный, пила дисковая электрическая, по которым приложены электронные копии подтверждающих документов. Однако, в соответствии с пунктом 2 статьи 152 Гражданского Кодекса Республики Казахстан, сделка, совершенная в письменной форме, должна быть подписана сторонами или их представителями, если иное не вытекает из обычаев делового оборота. Также, в соответствии с пунктом 3 статьи 152 Гражданского Кодекса Республики Казахстан, законодательством и соглашением сторон могут устанавливаться дополнительные требования, которым должна соответствовать форма сделки, в частности, совершение на бланке определенной формы, скрепление печатью и предусматриваться последствия несоблюдения этих требований. Согласно пункту 1 статьи 7 Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 года № 234, бухгалтерская документация включает в себя первичные документы, регистры бухгалтерского учета, финансовую отчетность и учетную политику. Бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов. Согласно Приложению 26 к приказу Министра финансов Республики Казахстан «Об утверждении форм первичных учетных документов» от 20 декабря 2012 года № 562, утверждена форма 3-2 «Накладная на отпуск запасов на сторону», на которой предусмотрены три подписи отпускающей стороны (ИП или организация - поставщик), и одна подпись лица получающей стороны (ИП, организация - получатель), то есть, данной формой 3-2 предусмотрено наличие подписи обеих сторон. Таким образом, представленные накладные на вышеуказанные материальные ресурсы являются не действительными. Также, изучением конкурсной заявки ТОО «Универсал-Астана» установлено, что в Сведениях о квалификации заявлено сведение о наличии бортового гидроманипулятора Kia Granto (Кран-манипулятор), арендованный у физического лица Пак С.Б., с приложением электронной копии технического паспорта и договора аренды № б/н от 07.01.2019 года. Однако, камеральным контролем установлено, что вышеуказанный договор действует по 31 декабря 2018 года, то есть, срок действия договора истек в прошлом году. В соответствии с п.3 Примечаний Приложения 6 (Сведения о квалификации) к Правилам осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила осуществления государственных закупок), документом, подтверждающим право аренды материальных ресурсов является электронная копия договора аренды либо электронная копия предварительного договора аренды. При этом, срок аренды по договорам не должен быть менее срока оказания услуг, установленного в конкурсной документации. Аналогично, изучением конкурсной заявки ТОО «Ромада» сообщаем, что Ваши доводы подтверждаются, в связи с тем, что в Сведениях о квалификации ТОО «Ромада» отсутствуют сведения о наличии Самосвалов с грузоподъемностями 7-13т в количестве 6 единиц, где, также

отсутствуют электронные копии подтверждающих документов. В связи с этим, в нарушение п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее - Правила осуществления государственных закупок), конкурсной комиссией неправомерно допущены к участию в конкурсе заявки ТОО «Спортивный клуб «АИСТ», ТОО «Универсал-Астана», ТОО «Ромада» в связи с несоответствием квалификационным требованиям в части наличия материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией. Кроме того, камеральным контролем установлено, что по итогам государственных закупок отклонена от участия в конкурсе заявка ТОО «СК БиП-Астана». Изучением конкурсной заявки ТОО «СК БиП-Астана» установлено, что в Сведениях о квалификации заявлены все необходимые материальные ресурсы, предусмотренных конкурсной документацией. Таким образом, конкурсная заявка ТОО «СК БиП-Астана» соответствует квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. В связи с этим, в нарушение п.150 Правил осуществления государственных закупок, конкурсной комиссией неправомерно отклонена от участия в конкурсе конкурсная заявка ТОО «СК БиП-Астана». Установленные нарушения подпадают под профили рисков № 5 и 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

19.04.2019 года № 710000000-4-5/6-60180

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 141240027811, Государственное учреждение "Управление активов и государственных закупок города Нур-Султан" о нарушениях, выявленных 19.04.2019 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" Бектенов Азат Талгатович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3053829-1 Текущее содержание района «Байқоңыр» города Астаны на 2019 год № лота 22822680-ОК1 Услуги по уборке зданий/помещений/территории и аналогичных объектов на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Изучением конкурсной заявки ТОО «Спортивный клуб «АИСТ» установлено, что в Сведениях о квалификации указаны сведения о наличии материальных ресурсов, а именно: компрессоры передвижные высокого давления с двигателем внутреннего сгорания давлением до 686 кПа (7атм) 2,2 м3/мин – 2 ед., агрегата окрасочного высокого давления для окраски поверхностей и конструкций, бадья, вибратор поверхностный, аппарат для газовой сварки и резки, шуруповерт строительно-монтажный, пила дисковая электрическая, по которым приложены электронные копии подтверждающих документов. Однако, в соответствии с пунктом 2 статьи 152 Гражданского Кодекса Республики Казахстан, сделка, совершенная в письменной форме, должна быть подписана сторонами или их представителями, если иное не вытекает из обычаев делового оборота. Также, в соответствии с пунктом 3 статьи 152 Гражданского Кодекса Республики Казахстан, законодательством и соглашением сторон могут устанавливаться дополнительные требования, которым должна соответствовать форма сделки, в частности, совершение на бланке определенной формы, скрепление печатью и предусматриваться последствия несоблюдения этих требований. Согласно пункту 1 статьи 7 Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 года № 234, бухгалтерская документация включает в себя первичные документы, регистры бухгалтерского учета, финансовую отчетность и учетную политику. Бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов. Согласно Приложению 26 к приказу Министра финансов Республики Казахстан «Об утверждении форм первичных учетных документов» от 20 декабря 2012 года № 562, утверждена форма 3-2 «Накладная на отпуск запасов на сторону», на которой предусмотрены три подписи отпускающей стороны (ИП или организация - поставщик), и одна подпись лица получающей стороны (ИП, организация - получатель), то есть, данной формой 3-2 предусмотрено наличие подписи обеих сторон. Таким образом, представленные накладные на вышеуказанные материальные ресурсы являются не действительными. Также, изучением конкурсной заявки ТОО «Универсал-Астана» установлено, что в Сведениях о квалификации заявлено сведение о наличии бортового гидроманипулятора Kia Granto (Кран-манипулятор), арендованный у физического лица Пак С.Б., с приложением электронной копии технического паспорта и договора аренды № б/н от 07.01.2019 года. Однако, камеральным контролем установлено, что вышеуказанный договор действует по 31 декабря 2018 года, то есть, срок действия договора истек в прошлом году. В соответствии с п.3 Примечаний Приложения 6 (Сведения о квалификации) к Правилам осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила осуществления государственных закупок), документом, подтверждающим право аренды материальных ресурсов является электронная копия договора аренды либо электронная копия предварительного договора аренды. При этом, срок аренды по договорам не должен быть менее срока оказания услуг, установленного в конкурсной документации. Аналогично, изучением конкурсной заявки ТОО «Ромада» сообщаем, что Ваши доводы подтверждаются, в связи с тем, что в Сведениях о квалификации ТОО «Ромада» отсутствуют

сведения о наличии Самосвалов с грузоподъемностями 7-13т в количестве 6 единиц, где, также отсутствуют электронные копии подтверждающих документов. В связи с этим, в нарушение п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее - Правила осуществления государственных закупок), конкурсной комиссией неправомерно допущены к участию в конкурсе заявки ТОО «Спортивный клуб «АИСТ», ТОО «Универсал-Астана», ТОО «Ромада» в связи с несоответствием квалификационным требованиям в части наличия материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией. Кроме того, камеральным контролем установлено, что по итогам государственных закупок отклонена от участия в конкурсе заявка ТОО «СК БиП-Астана». Изучением конкурсной заявки ТОО «СК БиП-Астана» установлено, что в Сведениях о квалификации заявлены все необходимые материальные ресурсы, предусмотренных конкурсной документацией. Таким образом, конкурсная заявка ТОО «СК БиП-Астана» соответствует квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. В связи с этим, в нарушение п.150 Правил осуществления государственных закупок, конкурсной комиссией неправомерно отклонена от участия в конкурсе конкурсная заявка ТОО «СК БиП-Астана». Установленные нарушения подпадают под профили рисков № 5 и 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.