Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

02.09.2019 жылғы № 351010000-4-5-73751

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қарағанды облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" 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 02.09.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 990140002995, Қарағанды облысының мәдениет, мұрағаттар және құжаттама басқармасының "Сәкен Сейфуллин атындағы Қарағанды облыстық қазақ драма 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
Кавкитаев Алмас Кескирович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, ведущий специалист "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қарағанды облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Досыбаев Асет Еламанович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3477974-1 «Қарағанды облысының мәдениет және құжаттама басқармасы» ММ «С.Сейфуллин атындағы Қарағанды облыстық қазақ драма театры» КМҚК «Металл құрылыстары мен жүк көтергіш механиздерін реконструкциялау, жаңғырту» жобасы бойынша техникалық бақылау жасау Лоттың № 26858047-ОК2 Услуги по авторскому/техническому надзору камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. В адрес Департамента поступила жалоба от ТОО "Стройтехнология", ТОО «Достар Строй Групп», ТОО «Kristallstroy». В обращении указаны доводы неправомерного отклонения конкурсных заявок потенциальных поставщиков. Согласно протоколу об итогах конкурсной комиссией заявка ТОО «Стройтехнология» отклонена по причине: Согласно приложения 6 к конкурсной документации несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках, указанным в конкурсной документации, а именно отсутствуют подтверждающие документы (счет-фактура, накладная, поверка, платежное поручение с отметкой банка/чек - если собственное; договор аренды, счет-фактура, накладная, поверка, платежное поручение с отметкой банка/чек - если арендованное) - прибор для контроля продукции на наличие дефектов типа нарушения сплошности и однородности материалов готовых изделий, а также для измерения глубины и координат залегания дефектов; прибор по оценке глубины трещин, выходящих на поверхность бетона; прибор для точного измерения углов на строительных площадках.-согласно приложении 6 к конкурсной документации потенциальный поставщик указывает договор с ТОО «КарагандаТехноСервис» изученными материалами заявки установлено, что указанного юридического лица нет согласно протокола внеочередного общего собрания участников от 18.02.2019 г.,а так же приказа №3-4/1335-01 от 25 апреля 2019 года Министерства юстиции Республики Казахстан Управления юстиции города Караганды Департамента Юстиции Карагандинской области; В соответствии п.85-1 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов РК 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. Так, в конкурсной документации приложения 2 (техническая спецификация) установлены требования: прибор и рейка нивелирная, прибор для измерения температуры, прибор лазерный для проведения измерительных работ, прибор для контроля толщины, прибор для оперативного контроля, прибор для контроля твердости конструкции, прибор для ручного контактного измерения, прибор для измерения влажности, прибор для фотофиксации, лазерный прибор, прибор для линейного размера, прибор для глубины отверстий, прибор для определения температуры, прибор для определения адгезии, прибор для измерения кабели, прибор для измерения относительной влажности, прибор для измерения линейного помещения, прибор для измерения углов, прибор для контроля продукции на наличие дефектов типа нарушения сплошности и однородности материалов готовых изделий, а также для измерения глубины и координат залегания дефектов. Произведенным контролем заявки ТОО «Стройтехнология» на соответствие квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами установлено, что в приложении 6 (сведения о квалификации)

Правил, заявлены прибор для контроля продукции на наличие дефектов типа нарушения сплошности и однородности материалов готовых изделий, а также для измерения глубины и координат залегания дефектов и прибор для точного измерения углов на строительных площадках арендованного у ТОО «КарагандаТехноСервис»; прибор по оценке глубины трещин, выходящих на поверхность бетона арендованного у ТОО «Ордаинжиниринг» с предоставлением подтверждающих документов. Вместе с тем, согласно приказа Управления юстиции города Караганды Департамента юстиции Карагандинской области №3-4/1335-01 от 25 апреля 2019 года в связи среорганизацией путем присоединения к ТОО «НТЦ «Промышленная безопасность и аудит» прекращено деятельсность ТОО «КарагандаТехноСервис». В соответствии п.1 и п.4 ст.45 Гражданского кодекса РК от 27 декабря 1994 года №268-XIII (далее-Кодекс), реорганизация юридического лица (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование) производится по решению собственника его имущества или уполномоченного собственником органа, учредителей (участников), а также органа, уполномоченного учредительными документами юридического лица, либо по решению судебных органов в случаях, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан. Законодательством Республики Казахстан могут быть предусмотрены и другие формы реорганизации. Юридическое лицо считается реорганизованным, за исключением случаев реорганизации в форме присоединения, с момента регистрации вновь возникших юридических лиц. Кроме того, согласно п.2 ст.46 Кодекса, при присоединении юридического лица к другому юридическому лицу к последнему переходят права и обязанности присоединенного юридического лица в соответствии с передаточным актом. Таким образом, обязанности перед кредиторами реорганизованного юридического лица ТОО «КарагандаТехноСервис» переходят к вновь возникшему юридическому лицу, то есть к ТОО «НТЦ «Промышленная безопасность и аудит». При этом, срок действия договора аренды на оборудования №б/н от 25.02.2019 года между ТОО «Стройтехнология» и «КарагандаТехноСервис» до 31.12.2020 года. Таким образом, в нарушении п.150 Правил конкурсная комиссия неправомерно отклонила заявку потенциального поставщика ТОО «Стройтехнология».

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

02.09.2019 года № 351010000-4-5-73751

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Карагандинской 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 990140002995, КГКП "Карагандинский областной казахский драматический театр имени Сакена Сейфуллина"управления культуры, архивов и документаци о нарушениях, выявленных 02.09.2019 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.

Руководитель департамента
Кавкитаев Алмас Кескирович

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

Мной, ведущий специалист Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Карагандинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Досыбаев Асет Еламанович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3477974-1 Технический надзор по объекту «Реканструкция, модернизация металлических сооружении и грузоподемных механизмов» КГКП «Карагандинский областной казахский драматический театр им.С.Сейфуллина», Управление культуры, архивов и документации Карагандинской области № лота 26858047-ОК2 Услуги по авторскому/техническому надзору на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. В адрес Департамента поступила жалоба от ТОО "Стройтехнология", ТОО «Достар Строй Групп», ТОО «Kristallstroy». В обращении указаны доводы неправомерного отклонения конкурсных заявок потенциальных поставщиков. Согласно протоколу об итогах конкурсной комиссией заявка ТОО «Стройтехнология» отклонена по причине: Согласно приложения 6 к конкурсной документации несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках, указанным в конкурсной документации, а именно отсутствуют подтверждающие документы (счет-фактура, накладная, поверка, платежное поручение с отметкой банка/чек - если собственное; договор аренды, счет-фактура, накладная, поверка, платежное поручение с отметкой банка/чек - если арендованное) - прибор для контроля продукции на наличие дефектов типа нарушения сплошности и однородности материалов готовых изделий, а также для измерения глубины и координат залегания дефектов; прибор по оценке глубины трещин, выходящих на поверхность бетона; прибор для точного измерения углов на строительных площадках.-согласно приложении 6 к конкурсной документации потенциальный поставщик указывает договор с ТОО «КарагандаТехноСервис» изученными материалами заявки установлено, что указанного юридического лица нет согласно протокола внеочередного общего собрания участников от 18.02.2019 г.,а так же приказа №3-4/1335-01 от 25 апреля 2019 года Министерства юстиции Республики Казахстан Управления юстиции города Караганды Департамента Юстиции Карагандинской области; В соответствии п.85-1 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов РК 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. Так, в конкурсной документации приложения 2 (техническая спецификация) установлены требования: прибор и рейка нивелирная, прибор для измерения температуры, прибор лазерный для проведения измерительных работ, прибор для контроля толщины, прибор для оперативного контроля, прибор для контроля твердости конструкции, прибор для ручного контактного измерения, прибор для измерения влажности, прибор для фотофиксации, лазерный прибор, прибор для линейного размера, прибор для глубины отверстий, прибор для определения температуры, прибор для определения адгезии, прибор для измерения кабели, прибор для измерения относительной влажности, прибор для измерения линейного помещения, прибор для измерения углов, прибор для контроля продукции на наличие дефектов типа нарушения сплошности и однородности материалов готовых изделий, а также для измерения глубины и координат залегания дефектов. Произведенным контролем заявки

ТОО «Стройтехнология» на соответствие квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами установлено, что в приложении 6 (сведения о квалификации) Правил, заявлены прибор для контроля продукции на наличие дефектов типа нарушения сплошности и однородности материалов готовых изделий, а также для измерения глубины и координат залегания дефектов и прибор для точного измерения углов на строительных площадках арендованного у ТОО «КарагандаТехноСервис»; прибор по оценке глубины трещин, выходящих на поверхность бетона арендованного у ТОО «Ордаинжиниринг» с предоставлением подтверждающих документов. Вместе с тем, согласно приказа Управления юстиции города Караганды Департамента юстиции Карагандинской области №3-4/1335-01 от 25 апреля 2019 года в связи среорганизацией путем присоединения к ТОО «НТЦ «Промышленная безопасность и аудит» прекращено деятельсность ТОО «КарагандаТехноСервис». В соответствии п.1 и п.4 ст.45 Гражданского кодекса РК от 27 декабря 1994 года №268-XIII (далее-Кодекс), реорганизация юридического лица (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование) производится по решению собственника его имущества или уполномоченного собственником органа, учредителей (участников), а также органа, уполномоченного учредительными документами юридического лица, либо по решению судебных органов в случаях, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан. Законодательством Республики Казахстан могут быть предусмотрены и другие формы реорганизации. Юридическое лицо считается реорганизованным, за исключением случаев реорганизации в форме присоединения, с момента регистрации вновь возникших юридических лиц. Кроме того, согласно п.2 ст.46 Кодекса, при присоединении юридического лица к другому юридическому лицу к последнему переходят права и обязанности присоединенного юридического лица в соответствии с передаточным актом. Таким образом, обязанности перед кредиторами реорганизованного юридического лица ТОО «КарагандаТехноСервис» переходят к вновь возникшему юридическому лицу, то есть к ТОО «НТЦ «Промышленная безопасность и аудит». При этом, срок действия договора аренды на оборудования №б/н от 25.02.2019 года между ТОО «Стройтехнология» и «КарагандаТехноСервис» до 31.12.2020 года. Таким образом, в нарушении п.150 Правил конкурсная комиссия неправомерно отклонила заявку потенциального поставщика ТОО «Стройтехнология».

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.