Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

02.10.2019 жылғы № 631010000-4-6-75648

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан 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 02.10.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 120840018322, Шығыс Қазақстан облысы білім басқармасының "Шығыс" өңірлік орталығы " коммуналдық 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.

Сотрудник
Мамаев Серик Есркепулы

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Букенов Жампоз Болатбекулы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3576754-1 Мектепке дейінгі мекемелерде дене шынықтыру оқытушыларының біліктілігін арттыру курстары (Өскемен қ.) Лоттың № 26794101-ОК2 Персонал/қызметкерлерді оқыту қызметі камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Согласно протокола об итогах № 3300890 от 16.09.2019 года, заявки на участие в конкурсе № 3576754-1 «Курсы по повышению квалификации преподавателей физкультуры в дошкольных учреждений (г.Усть-Каменогорск)», лот № 26794101-ОК2 представлены следующими потенциальными поставщиками УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы», ТОО Образовательная академия «Жас Кемеңгер», ТОО «ПРОГРЕС СПЛЮС», Центр интеллектуального и спортивного досуга «Happy Time». Заявки потенциальных поставщиков УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы», ТОО Образовательная академия «Жас Кемеңгер», Центр интеллектуального и спортивного досуга «Happy Time» допущены к участию в конкурсе. Заявка потенциального поставщика ТОО «ПРОГРЕС СПЛЮС», отклонена от участия в конкурсе. Победителем определено УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы», потенциальным поставщиком, занявшим второе место ТОО Образовательная академия «Жас Кемеңгер». Камеральным контролем установлено, что заявка потенциального поставщика УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы» необоснованно допущена к участию в конкурсе. В соответствии с пп.2 п.2 ст.21 Закона Республики Казахстан от 04.12.2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее - Закон), конкурсная документация (далее – КД), кроме квалификационных требований, установленных статьей 9 настоящего Закона, должна содержать техническую спецификацию. Далее, Организатором закупок в Приложении 2 (техническая спецификация) к конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (Правила №648), по конкурсу №3576754-1 предусмотрены требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых услуг. Согласно технической спецификации Организатора указано «Потенциальный поставщик должен предоставить: Наличие учебных классов подтверждается справкой об отсутствии (наличии) недвижимого имущества (документ должен быть сформирован порталом электронного правительства) или договором аренды помещения и справкой об отсутствии (наличии) недвижимого имущества (документ должен быть сформирован порталом электронного правительства) арендодателя». В соответствии с п.3 приложения 6 к КД Правил №648, Потенциальный поставщик указывает сведения о наличии материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов: Наименование материальных ресурсов; Количество имеющихся единиц (штук); Состояние (новое, хорошее, плохое); Собственное (приложить документы, подтверждающие право собственности), арендованное (у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя); Наименование, дата и номер подтверждающего документа. Также, в соответствии с п.3 примечания приложения 6 к КД Правил №648, «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» Так, согласно заявке потенциального поставщика УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы» в приложении 6 (сведения о квалификации) указано наличие материального ресурса, а именно: «Аудитории, площадью 99,7 квадратных метров, Арендованное: Учреждение «Восточно Казахстанский юридический колледж». Потенциальным поставщиком УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы» в составе заявки содержаться следующие подтверждающие документы на арендуемое помещение: Договор аренды офисных помещений №12 от 06.09.2019 года, справка о зарегистрированных правах (обременениях) на недвижимое имущество и его технических характеристиках от 08.08.2019 года №1010034745512. Согласно договора аренды офисных помещений №12, арендодателем является Учреждение «Восточно-Казахстанский юридический колледж» арендатором указано Учреждение «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы». Тогда как согласно справке о зарегистрированных правах (обременениях) на недвижимое имущество и его технических характеристиках, собственность зарегистрирована на физическое лицо Дулатов Темирлан Аскарович. Таким образом, при подтверждении материального ресурса (учебные классы) потенциальным поставщиком УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы» в договоре аренды на помещении и подтверждающей справке указаны разные владельцы, т.е. не подтверждено право собственности арендодателя. Тем самым, заявка потенциального поставщика УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы» подлежала отклонению на основании пп.1 п.150 Закона «О государственных закупках», Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть 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. Установленные нарушения подпадают под профиль №6. Подлежат устранению путем пересмотра протокола об итогах в соответствии с уведомлением.

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

02.10.2019 года № 631010000-4-6-75648

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской 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 120840018322, коммунальное государственное учреждение "Региональный центр "Шығыс" управления образования Восточно-Казахстанской области о нарушениях, выявленных 02.10.2019 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.

Сотрудник
Мамаев Серик Есркепулы

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Букенов Жампоз Болатбекулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3576754-1 Курсы по повышению квалификации преподавателей физкультуры в дошкольных учреждений (г.Усть-Каменогорск) № лота 26794101-ОК2 Услуги по обучению персонала/сотрудников на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Согласно протокола об итогах № 3300890 от 16.09.2019 года, заявки на участие в конкурсе № 3576754-1 «Курсы по повышению квалификации преподавателей физкультуры в дошкольных учреждений (г.Усть-Каменогорск)», лот № 26794101-ОК2 представлены следующими потенциальными поставщиками УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы», ТОО Образовательная академия «Жас Кемеңгер», ТОО «ПРОГРЕС СПЛЮС», Центр интеллектуального и спортивного досуга «Happy Time». Заявки потенциальных поставщиков УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы», ТОО Образовательная академия «Жас Кемеңгер», Центр интеллектуального и спортивного досуга «Happy Time» допущены к участию в конкурсе. Заявка потенциального поставщика ТОО «ПРОГРЕС СПЛЮС», отклонена от участия в конкурсе. Победителем определено УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы», потенциальным поставщиком, занявшим второе место ТОО Образовательная академия «Жас Кемеңгер». Камеральным контролем установлено, что заявка потенциального поставщика УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы» необоснованно допущена к участию в конкурсе. В соответствии с пп.2 п.2 ст.21 Закона Республики Казахстан от 04.12.2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее - Закон), конкурсная документация (далее – КД), кроме квалификационных требований, установленных статьей 9 настоящего Закона, должна содержать техническую спецификацию. Далее, Организатором закупок в Приложении 2 (техническая спецификация) к конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (Правила №648), по конкурсу №3576754-1 предусмотрены требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых услуг. Согласно технической спецификации Организатора указано «Потенциальный поставщик должен предоставить: Наличие учебных классов подтверждается справкой об отсутствии (наличии) недвижимого имущества (документ должен быть сформирован порталом электронного правительства) или договором аренды помещения и справкой об отсутствии (наличии) недвижимого имущества (документ должен быть сформирован порталом электронного правительства) арендодателя». В соответствии с п.3 приложения 6 к КД Правил №648, Потенциальный поставщик указывает сведения о наличии материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов: Наименование материальных ресурсов; Количество имеющихся единиц (штук); Состояние (новое, хорошее, плохое); Собственное (приложить документы, подтверждающие право собственности), арендованное (у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя); Наименование, дата и номер подтверждающего документа. Также, в соответствии с п.3 примечания приложения 6 к КД Правил №648, «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» Так, согласно заявке потенциального поставщика УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы» в приложении 6 (сведения о квалификации) указано наличие материального ресурса, а именно: «Аудитории, площадью 99,7 квадратных метров, Арендованное: Учреждение «Восточно Казахстанский юридический колледж». Потенциальным поставщиком УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы» в составе заявки содержаться следующие подтверждающие документы на арендуемое помещение: Договор аренды офисных помещений №12 от 06.09.2019 года, справка о зарегистрированных правах (обременениях) на недвижимое имущество и его технических характеристиках от 08.08.2019 года №1010034745512. Согласно договора аренды офисных помещений №12, арендодателем является Учреждение «Восточно-Казахстанский юридический колледж» арендатором указано Учреждение «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы». Тогда как согласно справке о зарегистрированных правах (обременениях) на недвижимое имущество и его технических характеристиках, собственность зарегистрирована на физическое лицо Дулатов Темирлан Аскарович. Таким образом, при подтверждении материального ресурса (учебные классы) потенциальным поставщиком УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы» в договоре аренды на помещении и подтверждающей справке указаны разные владельцы, т.е. не подтверждено право собственности арендодателя. Тем самым, заявка потенциального поставщика УЕ «А. Байтұрсынұлы Білім Академиясы» подлежала отклонению на основании пп.1 п.150 Закона «О государственных закупках», Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть 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. Установленные нарушения подпадают под профиль №6. Подлежат устранению путем пересмотра протокола об итогах в соответствии с уведомлением.

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.