

“ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ
ҚАРЖЫ МИНИСТРЛІГІ
ІШКІ МЕМЛЕКЕТТІК АУДИТ
КОМИТЕТІНІҢ АЛМАТЫ ОБЛЫСЫ
БОЙЫНША ІШКІ МЕМЛЕКЕТТІК АУДИТ
ДЕПАРТАМЕНТІ”
РЕСПУБЛИКАЛЫҚ МЕМЛЕКЕТТІК
МЕКЕМЕСІ



РЕСПУБЛИКАНСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ “ДЕПАРТАМЕНТ
ВНУТРЕННЕГО ГОСУДАРСТВЕННОГО
АУДИТА ПО АЛМАТИНСКОЙ ОБЛАСТИ
КОМИТЕТА ВНУТРЕННЕГО
ГОСУДАРСТВЕННОГО АУДИТА
МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН”

040008, Алматы облысы, Талдықорған қаласы
Шевченко көшесі, 168 үй, Тел./факс: 8 (7282) 32-47-36,
факс: 8 (7282) 32-47-63, БСН 030440002293,
E-mail: fink.almobl@minfin.gov.kz

040008, Алматинская область, город Талдықорған,
ул. Шевченко, д. 168, Тел./факс: 8 (7282) 32-47-36,
факс: 8 (7282) 32-47-63, БИН 030440002293,
E-mail: fink.almobl@minfin.gov.kz

18.02.2019ж № 43

Аудиторлық іс-шараны (тексеруді) жүргізуге тапсырма
(Тексеруді тағайындау туралы акт)

2019 жылғы « » ақпан

№ _____

«Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 18-ші бабына сәйкес, Алматы облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаментінің камералдық бақылау бөлімінің басшысы-мемлекеттік аудиторы Р.Түсіпбергенге және камералдық бақылау бөлімінің бас маманы О.Байбукашевке (ассистент) «Алматы облысының жұмыспен қамтуды үйлестіру және әлеуметтік бағдарламалар басқармасы» мемлекеттік мекемесінің «Мейірім» Жаркент арнаулы әлеуметтік қызмет көрсету орталығы» коммуналдық мемлекеттік мекемесі (БСН 680240000016, Алматы облысы, Панфилов ауданы, Жаркент к., Головацкого көш., 2) ҚР ҚМ Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің №КВГА-11-13/23 тапсырмасы негізінде №680240000016/180149/00, 680240000016/180150/00 келісім шарттары бойынша аудит (тексеру) жүргізу тапсырылады.

Мемлекеттік аудиттің: сәйкестікке.

Тексеру түрі: _____

Аудиторлық іс-шарамен (тексеруді) қамтылған кезең: 2018 жылдың 01 қаңтарынан бастап 2018 жылдың 31 желтоқсан аралығы.

Аудиторлық іс-шарамен (тексеруді) жүргізу мерзімі: 2019 жылдың 19 ақпанынан бастап 2019 жылдың 28 ақпан аралығы.

Аудиторлық іс-шараға жауапты тұлға: Алматы облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департамент басшысының орынбасары Р.Төрегелдиев

Аудиторлық іс-шарамен (тексеруді) жүргізуге тапсырма құқықтық статистика және арнайы есепке алу саласындағы уәкілетті органда тіркелген күннен бастап күшіне енеді.

Негіздеме: ҚР ҚМ Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің 2019 жылдың 04 қаңтардағы №КВГА-11-13/23 тапсырмасы негізінде.

Департамент басшысы

Н.Ботанов

000780

Алдым _____

20 ____ жыл « ____ » _____

г.Жаркент

28 февраля 2019 года

1. Наименование объекта внутреннего государственного аудита: Коммунальное государственное учреждение «Жаркентский центр оказания специальных социальных услуг «Мейірім» государственного учреждения «Управления координации занятости и социальных программ Алматинской области» (далее – Учреждение). Зарегистрирован в Управлении юстиции Панфиловского района Департамента юстиции Алматинской области. БИН: 680240000016.

Уровень бюджета: местный.

Форма собственности: государственная.

Юридический адрес: Алматинская область, Панфиловский район, г.Жаркент, ул.Головацкого 2.

2. Тип внутреннего государственного аудита: аудит соответствия.

3. Вид проверки: _____

4. Поручение на проведение внутреннего государственного аудита: поручение руководителя Департамента внутреннего государственного аудита по Алматинской области (далее - Департамент) от 18 февраля 2019 года №73, на проведение внутреннего государственного аудита, зарегистрирован в органах правовой статистики и специальных учетов за №1919000001705012/00079 от 20.02.2019 года.

5. Внутренний государственный аудит проведен: руководителем отдела камерального контроля Департамента Р.Түсіпберген и главным специалистом отдела камерального контроля Департамента О.Байбукашевым (ассистент).

6. Цель, предмет внутреннего государственного аудита: соблюдение требований законодательства Республики Казахстан «О государственных закупках» при проведении государственных закупок способом из одного источника путем прямого заключения договора №680240000016/180149/00 и №680240000016/180150/00, посредством веб-портала www.goszakup.gov.kz.

7. Период, охваченный внутренним государственным аудитом: с 01 января 2018 года по 31 января 2019 года.

8. Сроки проведения внутреннего государственного аудита: с 20 февраля 2019 года по 28 февраля 2019 года.

9. Должностные лица объекта внутреннего государственного аудита: внутренний государственный аудит проведен с ведома руководителя Учреждения Раева А.А.

10. Сведения о результатах предыдущего внутреннего государственного аудита: предыдущий аудит проведен главным специалистом – государственным аудитором Ревизионной комиссий по Алматинской области Шигамбаева С.

По итогам аудита установлены нарушения правил ведения бухгалтерского учета.

Привлечен к дисциплинарной ответственности расчетный бухгалтер Учреждения приказом директора от 27.01.2017 года №39-ж объявлен «предупреждение».

11. Сведения о результатах проведенного внутреннего государственного аудита:

При проведении аудита применены следующие нормативные правовые акты:

- Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК - (далее - Закон);

- Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Правила осуществления государственных закупок» (далее - Правила).

Государственные закупки, проведенный способом из одного источника путем прямого заключения договора №680240000016/180149/00 и №680240000016/180150/00.

Сумма, выделенная для закупок, составляет – 1 475,0 тыс. тенге.

Вопрос программы «Правомерность применения способа государственных закупок», в том числе в части применения способа закупок из одного источника - проверен, установлено следующее.

В соответствии с пунктом 1 статьи 13 Закона, государственные закупки осуществляются одним из следующих способов:

1) конкурса (открытого конкурса, конкурса с предварительным квалификационным отбором, конкурса с использованием двухэтапных процедур);

2) на аукционах;

3) запроса ценовых предложений;

4) из одного источника;

5) через товарные биржи.

Вместе с тем, в соответствии с подпунктом 42) пункта 3 статьи 39 Закона, приобретения однородных товаров, работ, услуг, может быть осуществлен если годовой объем таких однородных **товаров**, работ, услуг в стоимостном выражении не превышает стократного размера месячного расчетного показателя, установленного на соответствующий финансовый год законом о республиканском бюджете.

Так, согласно требованиям Закона, если сумма закупки товара превышает стократный размер месячного расчетного показателя Предприятие вправе рассмотреть один из следующих способов проведения государственной закупки: конкурса, аукциона, запроса ценовых предложений, через товарные биржи.

Изучением договора №680240000016/180150/00 «Минтай» (n/n №18304794), заключенного между Учреждением и Поставщиком ИП «ТУЛЕПБЕКОВА» установлено, что сумма закупаемых товаров составляет 526,5 тыс. тенге.

Пункт 1. Однако, в нарушение подпункта 42) пункта 3 статьи 39 Закона, Учреждением договор по государственной закупке способом из одного источника путем прямого заключения договора №680240000016/180150/00 на сумму превышающую стократный размер месячного расчетного показателя заключен неправомерно.

Аналогичные нарушения установлен при проведении закупок способом из одного источника путем прямого заключения договора №680240000016/180149/00.

Более того, в действиях руководителя Учреждения усматриваются правонарушения административного характера.

Так, в соответствии с частью 11 статьи 207 Кодекса Республики Казахстан от 5 июля 2014 года №235-V «Об административных правонарушениях» (далее - КоАП), осуществление государственных закупок способом из одного источника

путем прямого заключения договора о государственных закупках в случаях, не предусмотренных законодательством Республики Казахстан о государственных закупках, а равно приобретение товаров, работ, услуг, не предусмотренных в утвержденном годовом плане государственных закупок (предварительном годовом плане государственных закупок), за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан о государственных закупках, влечет штраф на должностных лиц в размере ста месячных расчетных показателей.

Вместе с тем, в соответствии с подпунктом 3 пункта 1 примечания статьи 207 КоАП РК в частях третьей, восьмой, десятой, одиннадцатой и тринадцатой – первого руководителя либо ответственного секретаря или иного осуществляющего полномочия ответственного секретаря должностного лица, определяемого Президентом Республики Казахстан, заказчика либо лица, исполняющего его обязанности.

12. Воспрепятствования в проведении внутреннего государственного аудита: нет.

13. Меры, принятые в ходе внутреннего государственного аудита: не принимались.

Группа государственного аудита/государственный аудитор:

**Руководитель отдела камерального
контроля Департамента**



Р.Түсіпберген

**Руководитель объекта государственного аудита:
КГУ «Жаркентский центр оказания специальных
социальных услуг «Мейірім»
ГУ «Управления координации занятости и
социальных программ Алматинской области»**



А.Раев

Дата получения аудиторского отчета на ознакомление:

"22" "02" 2019 г.



(Руководитель объекта государственного аудита (Ф.И.О., подпись))

Отметка о наличии возражений:

При несогласии с результатами аудиторского мероприятия на последней странице аудиторского отчета руководителем объекта государственного аудита делается запись о наличии возражений.



ПРОТОКОЛ
об административном правонарушении

г.Жаркент

27 февраля 2019 года

Руководителем отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по Алматинской области Түсіпберген Р.А.составил настоящий протокол в отношении Раева Амантай Абдыкадыровича, за совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 11 статьи 207 Кодекса Республики Казахстан об административных правонарушениях от 05.07.2014 г. №235-V ЗРК (далее - Кодекс).

Сведения о лице, в отношении которого возбуждено дело

Фамилия:	Раев
Имя:	Амантай
Отчество (при наличии):	Абдыкадырович
Место, дата рождения:	03.03.1962г.р.
Место жительства:	Алматинская область, Панфиловский район, г.Жаркент, ул.Розыбакиева 5
Абонентский номер телефона, факса, сотовой связи и (или) электронный адрес (если они имеются):	+7 701 733 93 97
Должность, место работы:	Директор КГУ «Жаркентский центр оказания специальных социальных услуг «Мейірім» ГУ «Управления координации занятости и социальных программ Алматинской области»
Юридический адрес места работы:	Алматинская область, Панфиловский район, г.Жаркент, ул.Головацкого 2.
Наименование и реквизиты документа, удостоверяющего личность:	удостоверение личности №040901689, выдан МВД РК от 21.11.2016г.
ИИН	620303300036

Место, время совершения и существо правонарушения

На основании поручения Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан от 04.01.2019 за № КВГА-11-13/23 Департаментом в КГУ «Жаркентский центр оказания специальных

социальных услуг «Мейірім» ГУ «Управления координации занятости и социальных программ Алматинской области» (далее - Учреждение) проведено аудиторское мероприятие на предмет соблюдения требований норм законодательства Республики Казахстан «О государственных закупках», в ходе которого установлены следующие нарушения.

В соответствии с пунктом 1 статьи 13 Закона, государственные закупки осуществляются одним из следующих способов:

1) конкурса (открытого конкурса, конкурса с предварительным квалификационным отбором, конкурса с использованием двухэтапных процедур);

2) на аукционах;

3) запроса ценовых предложений;

4) из одного источника;

5) через товарные биржи.

Вместе с тем, в соответствии с подпунктом 42) пункта 3 статьи 39 Закона, приобретения однородных товаров, работ, услуг, может быть осуществлен если годовой объем таких однородных **товаров**, работ, услуг в стоимостном выражении не превышает стократного размера месячного расчетного показателя, установленного на соответствующий финансовый год законом о республиканском бюджете.

Так, согласно требованиям Закона, если сумма закупки товара превышает стократный размер месячного расчетного показателя Учреждение вправе рассмотреть один из следующих способов проведения государственной закупки: конкурса, аукциона, запроса ценовых предложений, через товарные биржи.

Однако, изучением договора №680240000016/180150/00 «Минтай» (n/n №18304794), заключенного между Учреждением и Поставщиком ИП «ГУЛЕПБЕКОВА» установлено, что сумма закупаемого товара превышает стократный размер месячного расчетного показателя.

В нарушение подпункта 42) пункта 3 статьи 39 Закона, Учреждением заключен договор по государственной закупке способом из одного источника путем прямого заключения договора на сумму превышающую стократный размер месячного расчетного показателя.

Так, в соответствии с частью 11 статьи 207 Кодекса Республики Казахстан от 5 июля 2014 года №235-V «Об административных правонарушениях» (далее - КоАП), осуществление государственных закупок способом из одного источника путем прямого заключения договора о государственных закупках в случаях, не предусмотренных законодательством Республики Казахстан о государственных закупках, а равно приобретение товаров, работ, услуг, не предусмотренных в утвержденном годовом плане государственных закупок (предварительном годовом плане государственных закупок), за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан о государственных закупках, влечет штраф на должностных лиц в размере ста месячных расчетных показателей.

Вместе с тем, в соответствии с подпунктом 3 пункта 1 примечания статьи 207 КоАП РК в частях третьей, восьмой, десятой, одиннадцатой и тринадцатой – первого руководителя либо ответственного секретаря или иного осуществляющего полномочия ответственного секретаря должностного лица, определяемого Президентом Республики Казахстан, заказчика либо лица, исполняющего его обязанности.

Объяснение должностного лица, в отношении которого возбуждено дело:

С нарушением согласия А.А.А.

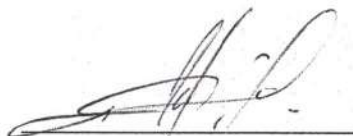
В соответствии со ст.744 КРКоАП, вы вправе знакомиться с протоколом и другими материалами дела, давать объяснения, делать замечания по содержанию и оформлению протокола, а также изложить мотивы своего отказа от подписания, которые прилагаются к протоколу, представлять доказательства, заявлять ходатайства и отводы, пользоваться юридической помощью защитника, при рассмотрении дела выступать на родном языке или языке, которым владеет, и безвозмездно пользоваться услугами переводчика, если не владеет языком, на котором ведется производство; обжаловать применение мер обеспечения производства по делу, протокол об административном правонарушении и постановление по делу, делать выписки из него и снимать копии с имеющихся в деле документов, а также пользоваться иными процессуальными правами, предоставленными настоящим Кодексом.

**С правами и обязанностями
ознакомлен (а)**



А.Раев

**Лицо, составившее протокол:
Руководитель отдела
камерального контроля**



Р.Түсіпберген

Копию протокола получил (а)



А.Раев

Квитанция об уплате административного штрафа
в порядке сокращенного производства по делу
об административном правонарушении

«27» февраля 2019 г.
(дата выдачи)

Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской области
(место выдачи)

Фамилия и инициалы правонарушителя Раев А.А.

Адрес правонарушителя: Алматинская область, Панфиловский район, г.Жаркент, ул.Розыбакиева 5
ИИН правонарушителя 620303300036

Бенефициар (налоговый орган): Управление государственных доходов по Панфиловскому району

БИН Бенефициара _____

Банк Бенефициара: Комитет казначейства Министерства финансов Республики Казахстан

ИИК KZ24070105KSN0000000 БИК Банка Бенефициара KKMFKZ2A

КБК	КНП	Сумма цифрами (прописью)
204151	913	126 250 (сто двадцать шесть тысяч двести пятьдесят) тенге

Назначение платежа: административный штраф по протоколу об административном правонарушении

Орган уполномоченный рассматривать дело об административном правонарушении. Департамент
внутреннего государственного аудита по Алматинской области

Должность, фамилия и инициалы лица, составившего протокол и выдавшего квитанцию

Руководитель отдела камерального контроля Түсіпберген Р.А.

Дата уплаты штрафа «___» _____ г.

Подпись правонарушителя _____

Квитанция об уплате административного штрафа
в порядке сокращенного производства по делу
об административном правонарушении

«27» февраля 2019г.
(дата выдачи)

Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской области
(место выдачи)

Должность, фамилия и инициалы лица, составившего протокол и выдавшего квитанцию
руководитель отдела камерального контроля Түсіпберген Р.А.

Фамилия и инициалы правонарушителя Раев А.А.

Адрес правонарушителя: Алматинская область, Панфиловский район, г.Жаркент, ул.Розыбакиева 5

Документ, удостоверяющий личность правонарушителя: УЛ №040901689 от 21.11.2016г. МВД РК
(наименование документа, серия, номер, дата выдачи, кем выдан)

ИИН правонарушителя 620303300036

Бенефициар (налоговый орган): Управление государственных доходов по Панфиловскому району

БИН Бенефициара _____

Банк Бенефициара: Комитет казначейства Министерства финансов Республики Казахстан

ИИК KZ24070105KSN0000000

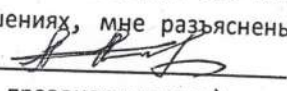
БИК Банка Бенефициара KKMFKZ2A

КБК	КНП	Сумма цифрами (прописью)
204151	913	126 250 (сто двадцать шесть тысяч двести пятьдесят) тенге

Место работы правонарушителя: КГУ «Жаркентский центр оказания специальных социальных услуг
«Мейрім» ГУ «Управления координации занятости и социальных программ Алматинской области»

Срок уплаты штрафа «06» марта 2019г. (включительно)

Основания и порядок сокращенного производства по делу об административном правонарушении,
предусмотренные статьями 810 и 811 Кодекса Республики Казахстан об административных
правонарушениях, мне разъяснены, квитанцию получил


(подпись правонарушителя)


(подпись лица составившего протокол и выдавшего квитанцию)