Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

25.02.2020 жылғы № 431010000-4-7-90111

"ҚР ҚМ Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қызылорда облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ

2015 жылы 4 желтоқсандағы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес 25.02.2020 жылғы анықталған бұзушылықтарды 020140001897, "Қызылорда облысының денсаулық сақтау басқармасының "Көп бейінді облыстық балалар ауруханасы" шаруашылық жүргізу құқығындағы КМК 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
Егембердиев Марат Темирбекович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "ҚР ҚМ Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қызылорда облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Жетписбаева Гульнур Ботабековна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3871342-1 Молоко натуральное Лоттың № 31334531-ОК1 Табиғи сүт камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. «Қазақстан Республикасы Қаржы министрі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қызылорда облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті» тарапынан конкурс ұйымдастырушысы «Көпбейінді облыстық балалар ауруханасы» шаруашылық жүргізу құқығындағы коммуналдық мемлекеттік кәсіпорнымен №3871342-1 «Сүт» тауарын 11 200 000 теңгеге сатып алуға өткізілген электрондық конкурсы бойынша камералдық бақылаудың №7-бейініне сәйкес бұзушылықтар анықталды: Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 4 желтоқсандағы «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңының (бұдан әрі – Заң) 2 бабы 2) тармақшасына сәйкес, конкурстық құжаттама (аукциондық құжаттама) – конкурсқа (аукционға) қатысуға өтінімді дайындау үшін әлеуетті өнім берушіге ұсынылатын құжаттама, онда конкурсқа (аукционға) қатысуға өтінімге қойылатын талаптар, конкурс (аукцион) тәсілімен мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру шарттары мен тәртібі қамтылады. Конкурстық құжаттаманың 7-қосымшасы біліктілігі туралы мәліметтер (әлеуетті өнім беруші тауарларды сатып алу кезінде толтырады) ескертуінің 6 тармағының ескертпесіне сәйкес, егер тауарды жеткізу тәжірибесінің болуы осы конкурста біліктілік талап болып табылмаған жағдайда, растау құжаттарының электрондық көшірмелерінің болмауы тиісті шартты жеңілдікке әсер етеді. Сатып алынатын тауарлар нарығында тауарларды қабылдап алу актілерінің және шот-фактураларды электрондық көшірмелері жұмыс тәжірибесін растайтын құжаттар болып табылады. 2017 жылғы 1 қаңтарға дейін сатып алынатын тауарлар нарығында жұмыс тәжірибесі бар болса, жүкқұжаттар мен шот-фактуралардың электрондық көшірмелері де жұмыс тәжірибесін растайтын құжаттар болып табылуы мүмкін деп белгіленген. Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы № 648 бұйрығымен бекітілген Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидасының (әрі қарай – Қағида) 154 тармағына сәйкес, конкурстық комиссия әлеуетті өнім берушінің сатып алынатын тауарлар, көрсетілетін қызметтер нарығындағы болған жұмыс тәжірибесінің әрбір жылы үшін нөл бүтін оннан бес (0,5 %) пайыз, бірақ бес пайыздан аспайтын шартты жеңілдік береді. №3871342-1 «Сүт» тауарын сатып алуға өткізілген электрондық конкурсының 11.02.2020 жылғы №3600071 санды қорытындылар туралы хаттамасына сәйкес, конкурстық комиссия тарапынан әлеуетті өнім беруші «СвязьСтройСнабСервис-2008» ЖШС-нің жұмыс тәжірибесіне 5 балл шартты жеңілдік есептелген. Дегенмен, әлеуетті өнім беруші «СвязьСтройСнабСервис-2008» ЖШС-інің жұмыс тәжірибесінің шартты жеңілдіктері дұрыс есептелмегені анықталды. Себебі, «СвязьСтройСнабСервис-2008» ЖШС-інің біліктілігі туралы мәліметтерінде көрсетілген 2010, 2012, 2013, 2016, 2017 жылдардағы сатып алынған тауарлар нарығында жұмыс тәжірибесін дәлелдейтін жүк құжаттары мен шот-фактураларының электронды көшірмелері ұсынылған. Алайда, 2011, 2014 жылдар бойынша тек мемлекеттік сатып алу келісім шарттары ұсынылса, 2018 жылға ескерпеге сәйкес сатып алынатын тауарлар нарығында жұмыс тәжірибесін растайтайтын құжаттар тауарларды қабылдап алу актілерінің және шот-фактураларды электрондық көшірмелері бола тұра, шот-фактура мен жүк құжатының электрондық көшірмесі ғана ұсынылған. Яғни, 2011, 2014 және 2018 жылдарға сатып алынатын тауарлар нарығында жұмыс тәжірибесін дәлелдейтін тиісті құжаттар ұсынылмағандығы анықталды. Осыған сәйкес, әлеуетті өнім беруші «СвязьСтройСнабСервис-2008» ЖШС-інің жұмыс тәжірибесі 5 баллдың орнына 3 балл болуы

қажет. Сонымен қатар, конкурстық комиссия тарапынан әлеуетті өнім беруші «РЗА сүт» ЖШС-нің жұмыс тәжірибесіне негізсіз 1,5 балл берілгендігі анықталды. Атап айтқанда, әлеуетті өнім беруші «РЗА сүт» ЖШС-мен сатып алунатын тауарлар нарығында жұмыс тәжірибесін растайтын 2017, 2018 жылдар тек қабылдау актілері ұсынылса, 2019 жылға тек шот-фактураның электрондық көшірмесі ұсынғаны анықталды. Яғни, әлеуетті өнім беруші «РЗА сүт» ЖШС-нің жұмыс тәжірибесіне 0 балл берілуі тиіс. Жоғарыдағылардың негізінде, анықталған бұзушылықтар камералдық бақылау қағидасының 2-қосымшасына сәйкес жойылуға жатады.

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша, келесі тәуекел бейіндеріне жататын бұзушылықтар анықталған:

№7 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

25.02.2020 года № 431010000-4-7-90111

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Кызылординской области Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК"

В соответствии с подпунктом 1) пункта 4 статьи 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» (далее – Закон) уведомляет 020140001897, КГП на праве хозяйственного ведения "Многопрофильная областная детская больница" управления здравоохранения Кызылординской области" о нарушениях, выявленных 25.02.2020 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
Егембердиев Марат Темирбекович

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Кызылординской области Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК" Жетписбаева Гульнур Ботабековна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3871342-1 Молоко натуральное № лота 31334531-ОК1 Молоко натуральное на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.

По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):

1. «Қазақстан Республикасы Қаржы министрі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қызылорда облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті» тарапынан конкурс ұйымдастырушысы «Көпбейінді облыстық балалар ауруханасы» шаруашылық жүргізу құқығындағы коммуналдық мемлекеттік кәсіпорнымен №3871342-1 «Сүт» тауарын 11 200 000 теңгеге сатып алуға өткізілген электрондық конкурсы бойынша камералдық бақылаудың №7-бейініне сәйкес бұзушылықтар анықталды: Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 4 желтоқсандағы «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңының (бұдан әрі – Заң) 2 бабы 2) тармақшасына сәйкес, конкурстық құжаттама (аукциондық құжаттама) – конкурсқа (аукционға) қатысуға өтінімді дайындау үшін әлеуетті өнім берушіге ұсынылатын құжаттама, онда конкурсқа (аукционға) қатысуға өтінімге қойылатын талаптар, конкурс (аукцион) тәсілімен мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру шарттары мен тәртібі қамтылады. Конкурстық құжаттаманың 7-қосымшасы біліктілігі туралы мәліметтер (әлеуетті өнім беруші тауарларды сатып алу кезінде толтырады) ескертуінің 6 тармағының ескертпесіне сәйкес, егер тауарды жеткізу тәжірибесінің болуы осы конкурста біліктілік талап болып табылмаған жағдайда, растау құжаттарының электрондық көшірмелерінің болмауы тиісті шартты жеңілдікке әсер етеді. Сатып алынатын тауарлар нарығында тауарларды қабылдап алу актілерінің және шот-фактураларды электрондық көшірмелері жұмыс тәжірибесін растайтын құжаттар болып табылады. 2017 жылғы 1 қаңтарға дейін сатып алынатын тауарлар нарығында жұмыс тәжірибесі бар болса, жүкқұжаттар мен шот-фактуралардың электрондық көшірмелері де жұмыс тәжірибесін растайтын құжаттар болып табылуы мүмкін деп белгіленген. Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы № 648 бұйрығымен бекітілген Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидасының (әрі қарай – Қағида) 154 тармағына сәйкес, конкурстық комиссия әлеуетті өнім берушінің сатып алынатын тауарлар, көрсетілетін қызметтер нарығындағы болған жұмыс тәжірибесінің әрбір жылы үшін нөл бүтін оннан бес (0,5 %) пайыз, бірақ бес пайыздан аспайтын шартты жеңілдік береді. №3871342-1 «Сүт» тауарын сатып алуға өткізілген электрондық конкурсының 11.02.2020 жылғы №3600071 санды қорытындылар туралы хаттамасына сәйкес, конкурстық комиссия тарапынан әлеуетті өнім беруші «СвязьСтройСнабСервис-2008» ЖШС-нің жұмыс тәжірибесіне 5 балл шартты жеңілдік есептелген. Дегенмен, әлеуетті өнім беруші «СвязьСтройСнабСервис-2008» ЖШС-інің жұмыс тәжірибесінің шартты жеңілдіктері дұрыс есептелмегені анықталды. Себебі, «СвязьСтройСнабСервис-2008» ЖШС-інің біліктілігі туралы мәліметтерінде көрсетілген 2010, 2012, 2013, 2016, 2017 жылдардағы сатып алынған тауарлар нарығында жұмыс тәжірибесін дәлелдейтін жүк құжаттары мен шот-фактураларының электронды көшірмелері ұсынылған. Алайда, 2011, 2014 жылдар бойынша тек мемлекеттік сатып алу келісім шарттары ұсынылса, 2018 жылға ескерпеге сәйкес сатып алынатын тауарлар нарығында жұмыс тәжірибесін растайтайтын құжаттар тауарларды қабылдап алу актілерінің және шот-фактураларды электрондық көшірмелері бола тұра, шот-фактура мен жүк құжатының электрондық көшірмесі ғана ұсынылған. Яғни, 2011, 2014 және 2018 жылдарға сатып алынатын тауарлар нарығында жұмыс тәжірибесін дәлелдейтін тиісті құжаттар

ұсынылмағандығы анықталды. Осыған сәйкес, әлеуетті өнім беруші «СвязьСтройСнабСервис-2008» ЖШС-інің жұмыс тәжірибесі 5 баллдың орнына 3 балл болуы қажет. Сонымен қатар, конкурстық комиссия тарапынан әлеуетті өнім беруші «РЗА сүт» ЖШС-нің жұмыс тәжірибесіне негізсіз 1,5 балл берілгендігі анықталды. Атап айтқанда, әлеуетті өнім беруші «РЗА сүт» ЖШС-мен сатып алунатын тауарлар нарығында жұмыс тәжірибесін растайтын 2017, 2018 жылдар тек қабылдау актілері ұсынылса, 2019 жылға тек шот-фактураның электрондық көшірмесі ұсынғаны анықталды. Яғни, әлеуетті өнім беруші «РЗА сүт» ЖШС-нің жұмыс тәжірибесіне 0 балл берілуі тиіс. Жоғарыдағылардың негізінде, анықталған бұзушылықтар камералдық бақылау қағидасының 2-қосымшасына сәйкес жойылуға жатады.

По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля рисков камерального контроля:

Профиль риска №7

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