Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

26.02.2020 жылғы № 631010000-4-7-90291

"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 26.02.2020 жылғы анықталған бұзушылықтарды 180541001294, "Азаматтарға арналған үкімет" мемлекеттік корпорациясы" КЕ АҚ Шығыс Қазақстан облысы бойынша филиалы 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
Жумжуменова Жания Дюсебаевна

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 Саркытов Куат Муратбекулы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3881761-1 ШҚО бойынша филиалы (ӘТВЕО) үшін картриджджерді толтыруға арналған қызметтер Лоттың № 29422199-ОК1 Картриджджерді толтыру бойынша қызметтер камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Камеральный контроль обжалуемой закупки проведен в соответствии с абзацем вторым пункта 19 Правил проведения камерального контроля, по указанным доводам в обращении ТОО «А-Я Мастер» №62876 (вх. №ЮЛ-М-94 от 18.02.2020 года), по итогам которого установлено: Согласно протоколу об итогах №3617734 от 14.02.2020 года, конкурсной комиссией к заявкам ТОО «А-Я Мастер», ТОО «Uninet Central Asia» и ТОО «Кронус-УПП» определены условные скидки по критерию «опыт работы» в размере 0%. Между тем, размер условных скидок за наличие опыта работы, применяемые к потенциальным поставщикам при закупках услуг определяется согласно пункту 154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648, с изменениями и дополнениями на момент закупки (далее – Правила). Так, в соответствии с п.154 Правил: «Конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых товаров, услуг, но не более пяти процентов». В то же время, в силу норм второго абзаца настоящего пункта Правил, Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы на рынке закупаемых услуг определяется в соответствии с ПРИЛОЖЕНИЕМ 6 к конкурсной документации. Так, согласно пункту 1 примечания Приложении 6 к КД: «документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур». Между тем, в соответствии с п.6 Приложении 6 к КД, потенциальным поставщиком заполняется сведения о наличии опыта оказанных услуг в течение последних десяти лет, с приложением электронных копий подтверждающих документов, с указанием соответствующих разделов: Наименование работы, Место выполнения работы (местонахождение объекта), Наименование заказчика, Год, месяц завершения работ, Наименование, дата и номер подтверждающего документа, ЭЛЕКТРОННАЯ КОПИЯ ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТОВ (ССЫЛКА). При этом, согласно разъяснения Департамента законодательства государственных закупок и закупок квазигосударственного сектора (далее – ДЗГЗ) МФ РК (вх. №4872 от 03.12.2019г.), перенаправленное Комитетом внутреннего государственного аудита письмом за №КВГА-8/21157 от 03.12.2019 года в целях обеспечения единообразной практики применения норм законодательства РК о государственных закупках, опыт работы потенциальных поставщиков учитываются ПО ДОКУМЕНТАМ, УКАЗАННЫМ В ГРАФЕ «ЭЛЕКТРОННАЯ КОПИЯ ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТОВ (ССЫЛКА)» приложении 6 к КД Правил. Наряду с вышеизложенным, в соответствии с п.161 Правил: «при рассмотрении вопроса наличия опыта работы потенциального поставщика, участвующего в конкурсе, конкурсная комиссия рассматривает опыт работы только на рынке поставки товара, выполнения работ и оказания услуг, приобретаемых на данном конкурсе, в том числе по схожим видам товаров, работ, услуг». Так, согласно документам, указанным в графе «Электронная копия подтверждающих документов» (ссылка) п.6 Сведении о квалификации ТОО «А-Я Мастер», актами выполненных работ (оказанных услуг) и счет-фактурами подтверждены наличие опыта работы, схожие с закупаемой услугой за 5 лет (2014, 2015, 2016, 2018, 2019). В связи с чем, заявка данного

потенциального поставщика подлежит применению условной скидки в размере 2,5% в соответствии с п.154 Правил. Также, согласно документам, указанным в графе «Электронная копия подтверждающих документов» (ссылка) п.6 Сведении о квалификации ТОО «Uninet Central Asia», актами выполненных работ (оказанных услуг) и счет-фактурами подтвержден наличие опыта работы, схожие с закупаемой услугой за 1 год (2017), которое подлежит присвоению условной скидки в размере 0,5% в соответствии с п.154 Правил. Далее, изучением актов выполненных работ (оказанных услуг) и счетов-фактур, указанных в графе «Электронная копия подтверждающих документов» (ссылка) п.6 Сведении о квалификации ТОО «Кронус-УПП» установлено, что данным участником конкурса подтвержден наличие опыта работы, схожее с предметом закупки за 1 год (2018). В связи с чем, заявка ТОО «Кронус-УПП» подлежит применению условной скидки в размере 0,5% в соответствии с п.154 Правил. Таким образом, камеральным контролем установлены нарушения, подпадающие под профиль риска №7, которые подлежат исполнению в соответствии с Правилами проведения камерального контроля.

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

26.02.2020 года № 631010000-4-7-90291

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 180541001294, Филиал НАО "Государственная корпорация "Правительство для граждан" по Восточно-Казахстанской области о нарушениях, выявленных 26.02.2020 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.

Сотрудник
Жумжуменова Жания Дюсебаевна

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" Саркытов Куат Муратбекулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3881761-1 Услуги по заправке картриджей с целью дальнейшей эксплуатации для филиала НАО ГК "Правительство для граждан по ВКО" (МРЦСВ) № лота 29422199-ОК1 Услуги по заправке картриджей на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Камеральный контроль обжалуемой закупки проведен в соответствии с абзацем вторым пункта 19 Правил проведения камерального контроля, по указанным доводам в обращении ТОО «А-Я Мастер» №62876 (вх. №ЮЛ-М-94 от 18.02.2020 года), по итогам которого установлено: Согласно протоколу об итогах №3617734 от 14.02.2020 года, конкурсной комиссией к заявкам ТОО «А-Я Мастер», ТОО «Uninet Central Asia» и ТОО «Кронус-УПП» определены условные скидки по критерию «опыт работы» в размере 0%. Между тем, размер условных скидок за наличие опыта работы, применяемые к потенциальным поставщикам при закупках услуг определяется согласно пункту 154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648, с изменениями и дополнениями на момент закупки (далее – Правила). Так, в соответствии с п.154 Правил: «Конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых товаров, услуг, но не более пяти процентов». В то же время, в силу норм второго абзаца настоящего пункта Правил, Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы на рынке закупаемых услуг определяется в соответствии с ПРИЛОЖЕНИЕМ 6 к конкурсной документации. Так, согласно пункту 1 примечания Приложении 6 к КД: «документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур». Между тем, в соответствии с п.6 Приложении 6 к КД, потенциальным поставщиком заполняется сведения о наличии опыта оказанных услуг в течение последних десяти лет, с приложением электронных копий подтверждающих документов, с указанием соответствующих разделов: Наименование работы, Место выполнения работы (местонахождение объекта), Наименование заказчика, Год, месяц завершения работ, Наименование, дата и номер подтверждающего документа, ЭЛЕКТРОННАЯ КОПИЯ ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТОВ (ССЫЛКА). При этом, согласно разъяснения Департамента законодательства государственных закупок и закупок квазигосударственного сектора (далее – ДЗГЗ) МФ РК (вх. №4872 от 03.12.2019г.), перенаправленное Комитетом внутреннего государственного аудита письмом за №КВГА-8/21157 от 03.12.2019 года в целях обеспечения единообразной практики применения норм законодательства РК о государственных закупках, опыт работы потенциальных поставщиков учитываются ПО ДОКУМЕНТАМ, УКАЗАННЫМ В ГРАФЕ «ЭЛЕКТРОННАЯ КОПИЯ ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТОВ (ССЫЛКА)» приложении 6 к КД Правил. Наряду с вышеизложенным, в соответствии с п.161 Правил: «при рассмотрении вопроса наличия опыта работы потенциального поставщика, участвующего в конкурсе, конкурсная комиссия рассматривает опыт работы только на рынке поставки товара, выполнения работ и оказания услуг, приобретаемых на данном конкурсе, в том числе по схожим видам товаров, работ, услуг». Так, согласно документам, указанным в графе «Электронная копия подтверждающих

документов» (ссылка) п.6 Сведении о квалификации ТОО «А-Я Мастер», актами выполненных работ (оказанных услуг) и счет-фактурами подтверждены наличие опыта работы, схожие с закупаемой услугой за 5 лет (2014, 2015, 2016, 2018, 2019). В связи с чем, заявка данного потенциального поставщика подлежит применению условной скидки в размере 2,5% в соответствии с п.154 Правил. Также, согласно документам, указанным в графе «Электронная копия подтверждающих документов» (ссылка) п.6 Сведении о квалификации ТОО «Uninet Central Asia», актами выполненных работ (оказанных услуг) и счет-фактурами подтвержден наличие опыта работы, схожие с закупаемой услугой за 1 год (2017), которое подлежит присвоению условной скидки в размере 0,5% в соответствии с п.154 Правил. Далее, изучением актов выполненных работ (оказанных услуг) и счетов-фактур, указанных в графе «Электронная копия подтверждающих документов» (ссылка) п.6 Сведении о квалификации ТОО «Кронус-УПП» установлено, что данным участником конкурса подтвержден наличие опыта работы, схожее с предметом закупки за 1 год (2018). В связи с чем, заявка ТОО «Кронус-УПП» подлежит применению условной скидки в размере 0,5% в соответствии с п.154 Правил. Таким образом, камеральным контролем установлены нарушения, подпадающие под профиль риска №7, которые подлежат исполнению в соответствии с Правилами проведения камерального контроля.

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.