Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

02.03.2020 жылғы № 111010000-4-5-91174

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақмола 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 02.03.2020 жылғы анықталған бұзушылықтарды 040240005916, Қазақстан Республикасы Мәдениет және спорт министрлігі Спорт және дене шынықтыру істері комитетінің "Қысқы спорт түрлері бойынша олимпиадалық даярлау орталығы" республикалық мемлекеттік қазыналық кәсіпорны 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
Аубакиров Дуйсенбек Каппарович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақмола облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Алкебаев Айдын Сабитович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3837877-1 сиыр еті Лоттың № 28629523-ОК1 Сиыр еті камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Сокращения, используемые в описании: Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434 (далее – Закон), Правила осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила). Мной, главным специалистом отдела камерального контроля РГУ Департамента внутреннего государственного аудита по Акмолинской области Алкебаевым А.С. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль по государственной закупке № 3837877-1 «мясо говядины» способом открытого конкурса, (4-е направление). На основании обращения: ТОЛУСПАЕВ РУСЛАН САДЫБЕКОВИЧ, поступившие посредством веб-портала государственных закупок. Согласно Протоколу итогов от № 3837877-ОК1 от 10.02.2020 года конкурсная комиссия отклонила заявки на участие в конкурсе следующим потенциальным поставщикам: ТОО «MB4», ТОО «MEAT MALL», ТОЛУСПАЕВ РУСЛАН САДЫБЕКОВИЧ. В соответствии с п.1 ст.9 Закона, к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: 1) обладать правоспособностью (для юридических лиц), гражданской дееспособностью (для физических лиц); 2) являться финансово устойчивым и не иметь налоговой задолженности, превышающей шестикратный размер месячного расчетного показателя, установленного на соответствующий финансовый год законом о республиканском бюджете. Финансовая устойчивость потенциальных поставщиков определяется путем их категорирования в порядке, определенном правилами осуществления государственных закупок; 3) не подлежать процедуре банкротства либо ликвидации; 4) обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках; 5) наличие опыта работы. Квалификационные требования, предусмотренные подпунктами 2), 4) и 5) части первой настоящего пункта, устанавливаются в порядке, определяемом правилами осуществления государственных закупок. Согласно п.2 ст.9 Закона, не допускается установление квалификационных требований, указанных в подпункте 4) пункта 1 настоящей статьи, которые: 1) ограничивают и необоснованно усложняют участие потенциальных поставщиков в государственных закупках; 2) непосредственно не вытекают из необходимости выполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. Согласно п.2) ст. 2 Закона, «Потенциальный поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено для них законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), претендующие на заключение договора о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться потенциальным поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу». Согласно п.24) ст. 2 Закона, «Поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено законами Республики Казахстан), временное

объединение юридических лиц (консорциум), выступающие в качестве контрагента заказчика в заключенном с ним договоре о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу». Камеральным контролем установлено, что в Приложении 1-1 к конкурсной документации: «Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок товаров (заполняется заказчиком)», установлены следующие требования к потенциальным поставщикам: - Мясо говядина задняя часть, 1 категории. Молодняк, не жирное, диетический продукт, по внешней оценке мясо должно иметь бледно красный цвет, жировая прослойка должна иметь бежевый, желтый цвет. Мраморную структуру, подмороженное в виде туш без ослезнение поверхности. Не допускается наличие остатков внутренних органов, шкуры сгустков кровоподтеков побитостей. Категория упитанности мяса должна быть обозначена на каждой туше круглым четким клеймом(печатью), на каждую партию необходимо предоставление ветеринарной справки выданной ветеринарным инспектором на продукты животного производства. В полном комплекте. График поставки товара: По мере потребности товара, завоз продуктов производится с 9 ч. До 17ч. Сопроводительные документы при поставке каждой партии товара. Сертификат соответствия. Ветеринарная справка. Поставка только задней части КРС в пищевой пленке. СТ РК 1759-2008 Потенциальный поставщик на мясную продукцию предоставляет ветеринарную справку. ПИЩЕВАЯ ПРОДУКЦИЯ ПРИНИМАТЬСЯ НЕ БУДЕТ, КОТОРАЯ : не соответствует санитарноэпидемиологическим требованиям; имеет явные признаки недоброкачественности (порча, разложение, загрязнение); не соответствует предоставленной изготовителем информации, указанной в маркировке; не имеет установленных сроков годности или с истекшими сроками годности; не имеет маркировки, содержащей сведения, предусмотренные нормативными правовыми актами в области безопасности пищевой продукции ; со следами пребывания насекомых, грызунов в самой пищевой продукции « содержит запрещенные и имеющие ограничения в применении пищевые добавки, ароматизаторы, ингредиенты и продовольственное (пищевое) сырье. Транспортировка товаров должна осуществляться на специально предназначенных и (или) Оборудованных для перевозки указанной категории продуктов питания, транспортных средствах, имеющих санитарный паспорт, оформленный в установленном порядке. Поставщик должен обеспечить упаковку товаров, способную предотвратить их от повреждения или порчу во время перевозки к конечному пункту назначения. Упаковка должна выдержать, без каких-либо ограничений, интенсивную подъемно-транспортную обработку и воздействие экстремальных температур, соли и осадков во время перевозки, а также открытого хранения. Наличие санитарных книжек у водителя и грузчика обязательно. При доставке мясо Поставщик должен предъявить документ о соблюдении «Правил организации проведения убоя сельскохозяйственных животных, предназначенных для реализации», утвержденных постановлением Правительства РК № 1754 от 04.11.2009 года на «Ветеринарную справку». На тушах животных несмываемыми чернилами наносится соответствующие штампы и клейма. Согласно Примечаниям Приложения 1-1 к конкурсной документации указано: Установление квалификационных требований, предъявляемых потенциальным поставщикам в иных документах, не допускается. Соответственно РГКП «Центр олимпийской подготовки по зимним видам спорта» Комитета по делам спорта и физической культуры Министерства культуры и спорта Республики Казахстан неправомерно отклонил конкурсную заявку потенциального поставщика ТОЛУСПАЕВ РУСЛАН САДЫБЕКОВИЧ, как не соответствующая конкурсной документации (нет сертификата соответствия, согласно Постановления Правительства РК №367 от 20.04.2005 года данный товар не подлежит обязательной сертификации, но на данный товар можно получить сертификат соответствия на добровольной основе, так как у нас не указано он должен быть обязательным или добровольным), согласно протокола об итогах № 3837877-ОК1 от 10.02.2020 года. Установленные камеральным контролем нарушения

подпадают под профиль риска № 5. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.

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

02.03.2020 года № 111010000-4-5-91174

республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Акмолинской 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 040240005916, Республиканское государственное казенное предприятие "Центр олимпийской подготовки по зимним видам спорта" Комитета по делам спорта и физической культуры Министерства культуры и спорта Республики Казахстан о нарушениях, выявленных 02.03.2020 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
Аубакиров Дуйсенбек Каппарович

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

Мной, Сотрудник республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Акмолинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Алкебаев Айдын Сабитович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3837877-1 мясо говядины № лота 28629523-ОК1 Говядина на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Сокращения, используемые в описании: Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434 (далее – Закон), Правила осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила). Мной, главным специалистом отдела камерального контроля РГУ Департамента внутреннего государственного аудита по Акмолинской области Алкебаевым А.С. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль по государственной закупке № 3837877-1 «мясо говядины» способом открытого конкурса, (4-е направление). На основании обращения: ТОЛУСПАЕВ РУСЛАН САДЫБЕКОВИЧ, поступившие посредством веб-портала государственных закупок. Согласно Протоколу итогов от № 3837877-ОК1 от 10.02.2020 года конкурсная комиссия отклонила заявки на участие в конкурсе следующим потенциальным поставщикам: ТОО «MB4», ТОО «MEAT MALL», ТОЛУСПАЕВ РУСЛАН САДЫБЕКОВИЧ. В соответствии с п.1 ст.9 Закона, к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: 1) обладать правоспособностью (для юридических лиц), гражданской дееспособностью (для физических лиц); 2) являться финансово устойчивым и не иметь налоговой задолженности, превышающей шестикратный размер месячного расчетного показателя, установленного на соответствующий финансовый год законом о республиканском бюджете. Финансовая устойчивость потенциальных поставщиков определяется путем их категорирования в порядке, определенном правилами осуществления государственных закупок; 3) не подлежать процедуре банкротства либо ликвидации; 4) обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках; 5) наличие опыта работы. Квалификационные требования, предусмотренные подпунктами 2), 4) и 5) части первой настоящего пункта, устанавливаются в порядке, определяемом правилами осуществления государственных закупок. Согласно п.2 ст.9 Закона, не допускается установление квалификационных требований, указанных в подпункте 4) пункта 1 настоящей статьи, которые: 1) ограничивают и необоснованно усложняют участие потенциальных поставщиков в государственных закупках; 2) непосредственно не вытекают из необходимости выполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. Согласно п.2) ст. 2 Закона, «Потенциальный поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено для них законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), претендующие на заключение договора о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться потенциальным поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу». Согласно п.24) ст. 2 Закона, «Поставщик – физическое лицо, осуществляющее

предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), выступающие в качестве контрагента заказчика в заключенном с ним договоре о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу». Камеральным контролем установлено, что в Приложении 1-1 к конкурсной документации: «Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок товаров (заполняется заказчиком)», установлены следующие требования к потенциальным поставщикам: - Мясо говядина задняя часть, 1 категории. Молодняк, не жирное, диетический продукт, по внешней оценке мясо должно иметь бледно красный цвет, жировая прослойка должна иметь бежевый, желтый цвет. Мраморную структуру, подмороженное в виде туш без ослезнение поверхности. Не допускается наличие остатков внутренних органов, шкуры сгустков кровоподтеков побитостей. Категория упитанности мяса должна быть обозначена на каждой туше круглым четким клеймом(печатью), на каждую партию необходимо предоставление ветеринарной справки выданной ветеринарным инспектором на продукты животного производства. В полном комплекте. График поставки товара: По мере потребности товара, завоз продуктов производится с 9 ч. До 17ч. Сопроводительные документы при поставке каждой партии товара. Сертификат соответствия. Ветеринарная справка. Поставка только задней части КРС в пищевой пленке. СТ РК 1759-2008 Потенциальный поставщик на мясную продукцию предоставляет ветеринарную справку. ПИЩЕВАЯ ПРОДУКЦИЯ ПРИНИМАТЬСЯ НЕ БУДЕТ, КОТОРАЯ : не соответствует санитарноэпидемиологическим требованиям; имеет явные признаки недоброкачественности (порча, разложение, загрязнение); не соответствует предоставленной изготовителем информации, указанной в маркировке; не имеет установленных сроков годности или с истекшими сроками годности; не имеет маркировки, содержащей сведения, предусмотренные нормативными правовыми актами в области безопасности пищевой продукции ; со следами пребывания насекомых, грызунов в самой пищевой продукции « содержит запрещенные и имеющие ограничения в применении пищевые добавки, ароматизаторы, ингредиенты и продовольственное (пищевое) сырье. Транспортировка товаров должна осуществляться на специально предназначенных и (или) Оборудованных для перевозки указанной категории продуктов питания, транспортных средствах, имеющих санитарный паспорт, оформленный в установленном порядке. Поставщик должен обеспечить упаковку товаров, способную предотвратить их от повреждения или порчу во время перевозки к конечному пункту назначения. Упаковка должна выдержать, без каких-либо ограничений, интенсивную подъемно-транспортную обработку и воздействие экстремальных температур, соли и осадков во время перевозки, а также открытого хранения. Наличие санитарных книжек у водителя и грузчика обязательно. При доставке мясо Поставщик должен предъявить документ о соблюдении «Правил организации проведения убоя сельскохозяйственных животных, предназначенных для реализации», утвержденных постановлением Правительства РК № 1754 от 04.11.2009 года на «Ветеринарную справку». На тушах животных несмываемыми чернилами наносится соответствующие штампы и клейма. Согласно Примечаниям Приложения 1-1 к конкурсной документации указано: Установление квалификационных требований, предъявляемых потенциальным поставщикам в иных документах, не допускается. Соответственно РГКП «Центр олимпийской подготовки по зимним видам спорта» Комитета по делам спорта и физической культуры Министерства культуры и спорта Республики Казахстан неправомерно отклонил конкурсную заявку потенциального поставщика ТОЛУСПАЕВ РУСЛАН САДЫБЕКОВИЧ, как не соответствующая конкурсной документации (нет сертификата соответствия, согласно Постановления Правительства РК №367 от 20.04.2005 года данный товар не подлежит обязательной сертификации, но на данный товар можно получить сертификат соответствия на добровольной основе, так как у нас не

указано он должен быть обязательным или добровольным), согласно протокола об итогах № 3837877-ОК1 от 10.02.2020 года. Установленные камеральным контролем нарушения подпадают под профиль риска № 5. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.

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.