Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

05.03.2020 жылғы № 611010000-4-5/6/7-91917

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Түркістан 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 05.03.2020 жылғы анықталған бұзушылықтарды 060240013257, Бәйдібек ауданы әкімдігінің "Бәйдібек аудандық білім бөлімі" 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.

Руководитель
Есдавлетов Ильяс Жандарбекович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Главный специалист "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Түркістан облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Кузенбаев Сержан Талгатбекулы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3821542-1 С. Әбдіжаппаров атындағы мектеп-интернатына азық-түлік тауарларын мемлекеттік сатып алу Лоттың № 29984681-ОК1 Ашытқылар камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Менімен, Түркістан облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаментінің (бұдан әрі – Департамент) камералдық бақылау бөлімінің бас маманы С.Кузенбаев тарапынан, «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына (Камералдық бақылауды ішкі мемлекеттік аудит жөніндегі уәкілетті орган мемлекеттік аудит объектілеріне бармастан, осы Заңда және камералдық бақылау жүргізу қағидаларында белгіленген тәртіппен мемлекеттік аудит объектілерінің қызметі бойынша әртүрлі ақпарат көздерінен алынған мәліметтерді салыстыру арқылы жүргізеді) сәйкес «Optimus Premium» ЖШС, «Алтын Сақа 2014» ЖШС және «Эко Бәйшешек» ЖШС-нің өтініштері негізінде – Бәйдібек ауданы әкімдігінің «Бәйдібек аудандық білім бөлімі» мемлекеттік мекемесін (БСН 060240013257, 613630100, 160200, Казахстан, г. Шаян, көш. ТОЛЕБАЙ ТАСБОЛАТОВ, д. 1, ресм.) 2019 жылдың 26 желтоқсанда https:/www.goszakup.gov.kz/ веб-порталына ашық конкурс тәсілімен жарияланған №3821542-1 «С. Әбдіжаппаров атындағы мектеп-интернатына азық-түлік тауарларын мемлекеттік сатып алу» мемлекеттік сатып алудың №29984681-ОК1 лоты бойынша техникалық ерекшелігінде әлеуетті өнім берушілерге қойылған талаптарға ақпаратты жинау, қорыту, талдау, жүйелеу және бағалау негізінде осы мемлекеттік сатып алуға камералдық бақылау жұмыстары жүргізілді. Камералдық бақылау жұмыстарын – конкурстық құжаттамға конкурсқа қатысу үшін әлеуетті өнім берушілерге қойылған біліктілік талаптарының және конкурстық комиссия тарапынан әлеуетті өнім берушілердің конкурстық өтінімдерін бағалаудың негізділігінің, ҚР 2015 жылғы 4 желтоқсандағы №434-V «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңының (әрі қарай – Заң) және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы №648 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларының» (әрі қарай – Қағидалар) талаптарына сәйкес келуіне жүргізіп, төмендегілерді анықтадым. 1. Қағиданың 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. Сатып алынатын тауарлар мен көрсетілетін қызметтер нарығында жұмыс тәжірибесінің болғаны үшін шартты бағаға пайыздық әсерді конкурстық құжаттамаға 7-қосымшаларға сәйкес жүзеге асырылады. Сондай – ақ, конкурстық құжаттамаға 7–қосымша болып табылатын, біліктілігі туралы мәліметтердің ескертуіңіне 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.. Алайда, камералдық бақылаумен, конкурстық комиссия тарапынан Қағиданың 154 тармағының талаптары сақталмай, әлеуетті өнім берушілер «Optimus Premium» ЖШС-не конкурстық баға ұсынысына әсер ететін шартты жеңілдік мөлшерлері дұрыс

есептелмегені анықталды. Атап айтқанда: 1) Әлеуетті өнім беруші «Optimus Premium» ЖШС-нің Сатып алынатын көрсетілетін қызметтер нарығында жұмыс тәжірибесі үшін 5 жыл жалпы 2.5% шартты жеңілдік есептеуі тиісті. Себебі әлеуетті өнім беруші «Optimus Premium» ЖШС-нің 2015, 2016, 2017, 2018 және 2019 жылдары көрсеткен қызметтерінің дәлелдеме құжаттары ұсынылған. 2. Қағиданың 150 тармағында, әлеуетті өнім беруші (конкурсқа қатысушы болып танылған) конкурсқа жіберілмейді егер оның конкурсқа қатысуға өтінімі келесі негіздемелер бойынша конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейді: әлеуетті өнім берушінің конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейтін техникалық ерекшелікті ұсынуы делінген. Қағиданың конкурстық құжаттаманың 3-қосымшасына сәйкес, сатып алынатын тауарлардың қажетті функционалдық, техникалық, сапалық, өнімділігі мен басқа да сипаттамаларының сипаттамасы көрсетілуі тиіс. Алайда, камералдық бақылау жұмыстарын жүргізу барысында конкурстық комиссия Қағиданың 150 тармағының және конкурстық құжаттаманың 3-қосымшасының талаптарын сақтамай, әлеуетті өнім «Optimus Premium» ЖШС конкурстық өтінімдерін негізсіз конкурсқа қатысудан шеттеткені анықталды. Атап айтқанда: 1)Тапсырыс берушінің конкурстық құжаттамасындағы техникалық ерекшелікке сәйкес әлеуетті өнім берушілерге «….Сатып алынатын азық- түліктер міндетті түрде сапалы және ГОСТ талаптарына сәйкес болуы шарт…» деген талап қойылған. Алайда, Әлеуетті өнім беруші «Optimus Premium» ЖШС тарапынан ұсынылған техникалық ерекшелікте «…Сатып алынатын азық- түліктер міндетті түрде сапалы және ГОСТ талаптарына сәйкес болуы шарт…» деп Конкуртық құжаттаманың (Сатып алынатын тауарлардың техникалық ерекшелігі) 2-қосымшасына сәйкес ұсынғанына қарамастан, конкурстық комиссия негізсіз конкурстық өтінімдерін конкурсқа қатысудан негісіз шететкені анықталды. Осыған орай, әлеуетті өнім беруші «Optimus Premium» ЖШС-не конкурсқа қатысуға рұқсат берілуі тиісті. Сонымен қатар, әлеуетті өнім беруші «Эко Бәйшешек» ЖШС-нің конкурстық өтінімін қағиданың 150-тармағының талаптарын сақтамай конкурсқа қатысуға негізсіз рұқсат бергені анықталды. Әлеуетті өнім беруші «Эко Бәйшешек» ЖШС-нің конкурстық өтінімі конкурсқа қатысудан шетілуі тиісті. Себебі әлеуетті өнім беруші «Эко Бәйшешек» ЖШС-нің ұсынған сатып алынатын тауарлардың техникалық ерекшелігі Конкуртық құжаттаманың техникалық ерекшелігіне сәйкес ұсынылмағаны анықталды. Жоғарыдағы анықталған бұзушылықтардың негізінде №3821542-1 «С. Әбдіжаппаров атындағы мектеп-интернатына азық-түлік тауарларын мемлекеттік сатып алу» мемлекеттік сатып алудың №29984681-ОК1 лоты бойынша Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңнамаларының талаптарына сәйкестендіруді ұсынамын. Қабылданған шаралар жөнінде 10 жұмыс күні ішінде Департаментті тиісті түрде хабардар етуіңізді сұраймын.

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

№5 - тәуекел бейіні, №6 - тәуекел бейіні, №7 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

05.03.2020 года № 611010000-4-5/6/7-91917

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Туркестанской 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 060240013257, Государственное учреждение "Отдел образования района Байдибек" Акимата района Байдибек о нарушениях, выявленных 05.03.2020 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
Есдавлетов Ильяс Жандарбекович

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

Мной, Главный специалист РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Туркестанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Кузенбаев Сержан Талгатбекулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3821542-1 Государственная закупка продуктов питания для школы-интерната им. С. Абдижаппарова/ № лота 29984681-ОК1 Дрожжи на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Менімен, Түркістан облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаментінің (бұдан әрі – Департамент) камералдық бақылау бөлімінің бас маманы С.Кузенбаев тарапынан, «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына (Камералдық бақылауды ішкі мемлекеттік аудит жөніндегі уәкілетті орган мемлекеттік аудит объектілеріне бармастан, осы Заңда және камералдық бақылау жүргізу қағидаларында белгіленген тәртіппен мемлекеттік аудит объектілерінің қызметі бойынша әртүрлі ақпарат көздерінен алынған мәліметтерді салыстыру арқылы жүргізеді) сәйкес «Optimus Premium» ЖШС, «Алтын Сақа 2014» ЖШС және «Эко Бәйшешек» ЖШС-нің өтініштері негізінде – Бәйдібек ауданы әкімдігінің «Бәйдібек аудандық білім бөлімі» мемлекеттік мекемесін (БСН 060240013257, 613630100, 160200, Казахстан, г. Шаян, көш. ТОЛЕБАЙ ТАСБОЛАТОВ, д. 1, ресм.) 2019 жылдың 26 желтоқсанда https:/www.goszakup.gov.kz/ веб-порталына ашық конкурс тәсілімен жарияланған №3821542-1 «С. Әбдіжаппаров атындағы мектеп-интернатына азық-түлік тауарларын мемлекеттік сатып алу» мемлекеттік сатып алудың №29984681-ОК1 лоты бойынша техникалық ерекшелігінде әлеуетті өнім берушілерге қойылған талаптарға ақпаратты жинау, қорыту, талдау, жүйелеу және бағалау негізінде осы мемлекеттік сатып алуға камералдық бақылау жұмыстары жүргізілді. Камералдық бақылау жұмыстарын – конкурстық құжаттамға конкурсқа қатысу үшін әлеуетті өнім берушілерге қойылған біліктілік талаптарының және конкурстық комиссия тарапынан әлеуетті өнім берушілердің конкурстық өтінімдерін бағалаудың негізділігінің, ҚР 2015 жылғы 4 желтоқсандағы №434-V «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңының (әрі қарай – Заң) және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы №648 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларының» (әрі қарай – Қағидалар) талаптарына сәйкес келуіне жүргізіп, төмендегілерді анықтадым. 1. Қағиданың 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. Сатып алынатын тауарлар мен көрсетілетін қызметтер нарығында жұмыс тәжірибесінің болғаны үшін шартты бағаға пайыздық әсерді конкурстық құжаттамаға 7-қосымшаларға сәйкес жүзеге асырылады. Сондай – ақ, конкурстық құжаттамаға 7–қосымша болып табылатын, біліктілігі туралы мәліметтердің ескертуіңіне 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.. Алайда, камералдық бақылаумен, конкурстық комиссия тарапынан

Қағиданың 154 тармағының талаптары сақталмай, әлеуетті өнім берушілер «Optimus Premium» ЖШС-не конкурстық баға ұсынысына әсер ететін шартты жеңілдік мөлшерлері дұрыс есептелмегені анықталды. Атап айтқанда: 1) Әлеуетті өнім беруші «Optimus Premium» ЖШС-нің Сатып алынатын көрсетілетін қызметтер нарығында жұмыс тәжірибесі үшін 5 жыл жалпы 2.5% шартты жеңілдік есептеуі тиісті. Себебі әлеуетті өнім беруші «Optimus Premium» ЖШС-нің 2015, 2016, 2017, 2018 және 2019 жылдары көрсеткен қызметтерінің дәлелдеме құжаттары ұсынылған. 2. Қағиданың 150 тармағында, әлеуетті өнім беруші (конкурсқа қатысушы болып танылған) конкурсқа жіберілмейді егер оның конкурсқа қатысуға өтінімі келесі негіздемелер бойынша конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейді: әлеуетті өнім берушінің конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейтін техникалық ерекшелікті ұсынуы делінген. Қағиданың конкурстық құжаттаманың 3-қосымшасына сәйкес, сатып алынатын тауарлардың қажетті функционалдық, техникалық, сапалық, өнімділігі мен басқа да сипаттамаларының сипаттамасы көрсетілуі тиіс. Алайда, камералдық бақылау жұмыстарын жүргізу барысында конкурстық комиссия Қағиданың 150 тармағының және конкурстық құжаттаманың 3-қосымшасының талаптарын сақтамай, әлеуетті өнім «Optimus Premium» ЖШС конкурстық өтінімдерін негізсіз конкурсқа қатысудан шеттеткені анықталды. Атап айтқанда: 1)Тапсырыс берушінің конкурстық құжаттамасындағы техникалық ерекшелікке сәйкес әлеуетті өнім берушілерге «….Сатып алынатын азық- түліктер міндетті түрде сапалы және ГОСТ талаптарына сәйкес болуы шарт…» деген талап қойылған. Алайда, Әлеуетті өнім беруші «Optimus Premium» ЖШС тарапынан ұсынылған техникалық ерекшелікте «…Сатып алынатын азық- түліктер міндетті түрде сапалы және ГОСТ талаптарына сәйкес болуы шарт…» деп Конкуртық құжаттаманың (Сатып алынатын тауарлардың техникалық ерекшелігі) 2-қосымшасына сәйкес ұсынғанына қарамастан, конкурстық комиссия негізсіз конкурстық өтінімдерін конкурсқа қатысудан негісіз шететкені анықталды. Осыған орай, әлеуетті өнім беруші «Optimus Premium» ЖШС-не конкурсқа қатысуға рұқсат берілуі тиісті. Сонымен қатар, әлеуетті өнім беруші «Эко Бәйшешек» ЖШС-нің конкурстық өтінімін қағиданың 150-тармағының талаптарын сақтамай конкурсқа қатысуға негізсіз рұқсат бергені анықталды. Әлеуетті өнім беруші «Эко Бәйшешек» ЖШС-нің конкурстық өтінімі конкурсқа қатысудан шетілуі тиісті. Себебі әлеуетті өнім беруші «Эко Бәйшешек» ЖШС-нің ұсынған сатып алынатын тауарлардың техникалық ерекшелігі Конкуртық құжаттаманың техникалық ерекшелігіне сәйкес ұсынылмағаны анықталды. Жоғарыдағы анықталған бұзушылықтардың негізінде №3821542-1 «С. Әбдіжаппаров атындағы мектеп-интернатына азық-түлік тауарларын мемлекеттік сатып алу» мемлекеттік сатып алудың №29984681-ОК1 лоты бойынша Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңнамаларының талаптарына сәйкестендіруді ұсынамын. Қабылданған шаралар жөнінде 10 жұмыс күні ішінде Департаментті тиісті түрде хабардар етуіңізді сұраймын.

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

Профиль риска №5, Профиль риска №6, Профиль риска №7

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