Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

06.04.2021 жыл № 551010000-4-6-126700

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Павлодар облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ

«Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес, камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтар туралы 190440035489, «Павлодар облысының мемлекеттік сатып алу басқармасы» ММ камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтар туралы.

Заңның 31 – бабының 2-тармағына сәйкес Сіз камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы осы хабарламаны (бұдан әрі-хабарлама) ол тапсырылған (алынған) күннен кейінгі күннен бастап он жұмыс күні ішінде орындау қажет.

Хабарлама қарсылықтарды қарау нәтижелерін ескере отырып, хабарламада көрсетілген бұзушылықтар жойылған жағдайларда орындалды деп танылады.

Бұзушылықтарды жою туралы ақпаратты (қажет болған жағдайда растайтын құжаттарды) камералдық бақылау жүргізу қағидаларына (бұдан әрі-қағидалар) 4 – қосымшаға сәйкес хабарламаны жіберген уәкілетті органға веб-портал арқылы мемлекеттік аудит объектісі ұсынады.

Қағиданың 35-тармағына сәйкес хабарламада көрсетілген бұзушылықтармен келіспеген жағдайда, мемлекеттік аудит объектісі оны веб-портал арқылы жеткізген күннен кейінгі күннен бастап бес жұмыс күні ішінде уәкілетті органға Қағидаларға 6-қосымшаға сәйкес қарсылықты қажет болған жағдайда жібереді.

Қажет болған жағдайда қарсылыққа қарсылықтың дәлелдерін растайтын құжаттардың көшірмелері қоса берілуі мүмкін.

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламаны белгіленген мерзімде орындамау Заңның 32-бабының 1-тармағына сәйкес бюджетті атқару жөніндегі орталық уәкілетті органда ашылған мемлекеттік аудит объектілерінің кодтары мен шоттары, сондай-ақ мемлекеттік аудит объектілерінің банк шоттары (корреспонденттік шоттарды қоспағанда) бойынша шығыс операцияларын тоқтата тұруға әкеп соғады, сондай-ақ «Әкімшілік құқық бұзушылық туралы» 2014 жылғы 5 шілдедегі Қазақстан Республикасы Кодексінің 462-бабының 3-бөлігіне сәйкес лауазымды адамдардың әкімшілік жауаптылыққа тартуға әкеп соғады.

Заңның 60-бабына сәйкес мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау органдарының және (немесе) олардың лауазымды адамдарының іс-әрекеттеріне (әрекетсіздігіне) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен шағым жасалуы мүмкін.

Анықталған бұзушылықтар сипатталған қосымша 1 парақта.

Ішкі мемлекеттік аудит жөніндегі уәкілетті
орган аумақтық ведомствосының басшысы
Ахметов Ренад Калидулович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Павлодар облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Зекенова Даяна Куанышевна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 5341468-3 Павлодар облысы аумағында қансорғыш жәндіктер популяциясын бақылау бойынша дезинсекциялық қызметтер көрсету Лоттың № 41117576-ОК1 Санитарлық қызмет көрсетулер (дезинфекция, дезинсекция, дератизация және соларға ұқсас) камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (-тар) анықталды:

Бұзушылық тармағының нөмірі	**Тәуекел бейіні**	**Ережелері бұзылған нормативтік құқықтық актілердің баптарына, тармақтарына және тармақшаларына сілтеме жасай отырып, бұзушылық сипатының сипаттамасы**	**Бұзушылықтарды растайтын құжаттардың деректемелері мен атаулары**
Пункт 1	№6 - тәуекел бейіні		

(Әрбір бұзушылық фактісі жеке тармақпен белгіленеді және тәуекел бейінін көрсете отырып, ережелері бұзылған нормативтік құқықтық актілердің баптарына, тармақтары мен тармақшаларына сілтеме жасай отырып, бұзушылық сипатын сипаттай отырып, толассыз тәртіппен нөмірленеді. Бұзушылық сипаттамасында бұзушылықтарды растайтын құжаттардың деректемелері мен атауларына сілтеме жасалады.)

Жоғарыда баяндалғанның негізінде анықталған бұзушылықтар Камералдық бақылау жүргізу қағидалардың 3-қосымшасына сәйкес жойылуға жатады.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

06.04.2021 года № 551010000-4-6-126700

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Павлодарской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан"

В соответствии с подпунктом 1) пункта 4 статьи 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» (далее – Закон) уведомляет ГУ «Управление государственных закупок Павлодарской области», 190440035489, г.Павлодар о нарушениях, выявленных по результатам камерального контроля.

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 4 к Правилам проведения камерального контроля (далее – Правила).

В соответствии с пунктом 35 Правил, в случае несогласия с нарушениями, указанными в уведомлении, объект государственного аудита при необходимости в течение пяти рабочих дней со дня, следующего за днем его доставки посредством веб-портала направляет уполномоченному органу возражение согласно приложению 6 к 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 от 5 июля 2014 года «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 на 1 листе(-ах).

Руководитель территориального ведомства
уполномоченного органа по внутреннему
государственному аудиту
Ахметов Ренад Калидулович _____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Павлодарской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Зекенова Даяна Куанышевна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5341468-3 Оказание дезинсекционных услуг по контролю популяции кровососущих насекомых на территории Павлодарской области № лота 41117576-ОК1 Услуги санитарные (дезинфекция, дезинсекция, дератизация и аналогичные) на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):

Номер пункта нарушения	Профиль риска	Описание характера нарушения, со ссылкой на статьи, пункты и подпункты нормативных правовых актов, положения которых нарушены	Реквизиты и наименования документов, подтверждающих нарушения

Пункт 1	Профиль риска №6	В соответствии с протоколом итогов № 5005728 от 15.03.2021 года победителем признана конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО "СпецТреидТМ". Конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО "Монтажное Управление № 7", ТОО "Казахстанский Институт Содействия Промышленности", ТОО "Столичная дезинфекция", У-е "Дезинфекция", отклонены от участия в конкурсе. Изучением конкурсных заявок потенциальных поставщиков, отклоненных от участия в конкурсе (по причинам, указанным в протоколе итогов), установлено обоснованное признание их не соответствующими квалификационным требованиям. Вместе с тем, в ходе изучения конкурсных заявок потенциальных поставщиков установлено следующее. ТОО «Столичная дезинфекция» Согласно подпункту 1) статьи 2 Закона РК «О государственных закупках» (далее- Закон), недостоверная информация – ложные сведения, содержащиеся в заявке потенциального поставщика на участие в конкурсе (аукционе), а равно внесенные путем исправлений, искажающих действительное содержание и не соответствующих действительности предоставленной заявки потенциального поставщика. Так, в соответствии с подпунктом 2) пункта 150 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648, «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» (далее – Правила), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: установлен факт представления недостоверных сведений по документам, представленным в конкурсной заявке. В приложении 6 к конкурсной документации потенциального поставщика ТОО «Столичная дезинфекция», в трудовых ресурсах указан дезинфекторы – Церф Л.А., Олешкевич К.С., Қасымбеков Д.Н. В адрес Департамента внутреннего государственного аудита по Павлодарской области КВГА МФ РК, поступило обращение потенциального поставщика ТОО «СпецТреидТМ» (вх.№ 3Т-Ж-439 от 30.03.2021 года), в котором приложены нотариально заверенные заявления вышеуказанных специалистов о том, что с 01 февраля 2021 года работают в ТОО «СпецТреидТМ». Таким образом, установлен факт предоставления недостоверной информации по квалификационным требованиям потенциальным поставщиком ТОО «Столичная дезинфекция», В соответствии с Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 декабря 2012 года № 562, утверждены формы первичных учетных документов. В подтверждение наличия материальных ресурсов (Емкости с кранами (вентиль) вместимостью не менее 1 м3 – 20 ед., ранцевые бензиновые опрыскиватели объемом бака для препарата от 10 до 20 л – 20 ед., термогенераторы для барьерных обработок - 4 ед., генератор горячего тумана – 2 ед.), достаточных для исполнения обязательств, представлены копии подтверждающих документов не в полном объеме, отсутствуют первичные учетные документы. Следовательно, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Столичная дезинфекция» также подлежала отклонению в соответствии с подпунктом 2) пункта 150 Правил. ТОО "Казахстанский Институт Содействия Промышленности" Согласно приложения 1-4 к конкурсной документации, предусмотрено требование о наличии Транспорт для перевозки рабочих с количеством не менее 10 мест для сидения». В соответствии с подпунктом 1) пункта 150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если: он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. В соответствии с пунктом 4 приложения 6 к конкурсной документации, предусмотрено требование о необходимости приложения электронных копий подтверждающих документов, в том числе в случае арендованных материальных ресурсов, указать у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя). В конкурсной заявке представлена копия договора аренды транспортного средства без экипажа с Каиржановым Б.С., однако приложена электронная копия свидетельства о регистрации транспортного средства на Каиржанову Дарию Смагулкызы. Следовательно, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО "Казахстанский Институт Содействия Промышленности" также подлежала отклонению в соответствии с подпунктом 2) пункта 150 Правил. ТОО "СпецТреидТМ" В соответствии с приложением 1-4 к конкурсной документации, предусмотрено требование о наличии «Дезинфекторы – 20 чел.». Согласно пункту 4 Приложения 1 к приказу Министра здравоохранения Республики Казахстан от 28 августа 2018 года № ҚР ДСМ-8 «Об утверждении Санитарных правил "Санитарно-эпидемиологические требования к организации и проведению дезинфекции, дезинсекции и дератизации"», к работе с дезсредствами допускаются совершеннолетние лица, не имеющие противопоказаний по состоянию здоровья. Специалисты, привлекаемые к работе с дезсредствами (дезинструктор, дезинфектор, дератизатор), каждые 5 лет проходят профессиональную подготовку по дезинфекции, дезинсекции, дератизации и ежегодно - инструктаж по вопросам безопасного осуществления работ, оказания первой доврачебной помощи при отравлении дезсредствами. В представленной конкурсной заявке в подтверждение наличия трудовых ресурсов, а именно дезинфекторов, представлены электронные копии свидетельств о повышении квалификации, которые не содержат информацию по приобретенной специальности, а лишь указан цикл «Актуальные вопросы дезинфекции, дезинсекции и дератизации». В соответствии с подпунктом 1) пункта 150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если: он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Согласно приложения 1-4 к конкурсной документации, предусмотрено требование о наличии «Баржа - 4 ед.», «моторные лодки, грузоподъемностью не менее 200 кг – 5 ед.». Пунктом 3 Примечания к приложению 6 к конкурсной документации, предусмотрено, что документом, подтверждающим право аренды материальных ресурсов, является электронная копия договора аренды либо электронная копия предварительного договора аренды. При этом, срок аренды по договорам не должен быть менее срока оказания услуг, установленного в конкурсной документации Однако, в пункте 4 приложения 6 к конкурсной документации, в подтверждение наличия «баржа – 4 ед.», «моторные лодки, грузоподъемностью не менее 200 кг – 5 ед.» представлен договор на оказания платных услуг с РГКП "Қазақстан су жолдары". В соответствии с подпунктом 2) пункта 150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: непредставление сведений о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), являющихся предметом закупок на конкурсе, а также виды работ и услуг, передаваемым потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям), согласно приложению 10 к конкурсной документации (в случае привлечения потенциальным поставщиком субподрядчиков (соисполнителей). Однако, в конкурсной заявке потенциального поставщика не приложены сведения о соисполнителях при оказании услуг, при наличии договора на оказание платных услуг. Также в приложении 1-4 к конкурсной документации, предусмотрено требование о наличии «Емкости с кранами (вентиль) вместимостью не менее 1 м3 - 20 ед.», «Ранцевые бензиновые опрыскиватели объемом бака для препарата от 10 до 20 л– 20 ед.», «Термогенераторы для барьерных обработок со следующими тех.характеристиками емкость топливного бака 1-5 л, емкость бака рабочего раствора 5-10 л, максимальный расход рабочего раствора 5 - 50 литров в час – 4 ед.», «Генератор горячего тумана для установки на средство передвижения, объем бака не менее 60 литров – 2 ед.». В соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 412 Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)» от 25 декабря 2017 года № 120-VI ЗРК, счет-фактура выписывается в электронной форме, за исключением следующих случаев, когда налогоплательщик вправе выписывать счет-фактуру на бумажном носителе: отсутствия по месту нахождения налогоплательщика в границах административно-территориальных единиц Республики Казахстан сети телекоммуникаций общего пользования. Однако, в конкурсной заявке представлена счет-фактура № 19 от 08.02.2021 года, на вышеуказанное оборудование, на бумажном носителе. Следовательно, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «СпецТреидТМ» подлежала отклонению в соответствии с подпунктом 2) пункта 150 Правил. Вместе с тем, согласно приложения 1-4 к конкурсной документации, предусмотрено требование о наличии «Биологи – 2 чел., со стажем 2 года». В соответствии с пунктом 4 Примечания к приложению 6 к конкурсной документации, в случае наличия требования по стажу, документом, подтверждающим стаж работника, является электронная копия выписки из единого накопительного пенсионного фонда о перечисленных обязательных пенсионных взносов или сведений из Государственного фонда социального страхования о произведенных социальных отчислениях и один из документов, предусмотренных подпунктами 1), 2), 3), 4), 5) и 8) статьи 35 Трудового кодекса Республики Казахстан от 23 ноября 2015 года. При этом стаж работника учитывается за последние десять лет. Изучением конкурсных заявок потенциальных поставщиков ТОО «СпецТреидТМ», ТОО «Гидропром», ТОО «Казахсельмаш», установлено следующее. В подтверждение стажа «биолога» представлены выписки из единого накопительного пенсионного фонда, а также приказы и трудовые договора заключенные в текущем году (2021 год). Тем самым, вышеуказанные потенциальные поставщик не подтвердили наличие трудовых ресурсов (биологи), со стажем 2 года. В соответствии с подпунктом 1) пункта 150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если: он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Следовательно, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «СпецТреидТМ», ТОО «Гидропром», ТОО «Казахсельмаш», подлежали отклонению в соответствии с подпунктом 1) пункта 150 Правил.	Приложение 1-4 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг), Приложение 6 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках услуг)

(Каждый факт нарушения фиксируется отдельным пунктом и нумеруется в сквозном порядке с указанием профиля риска, описанием характера нарушения со ссылкой на статьи, пункты и подпункты нормативных правовых актов, положения которых нарушены. В описании нарушения делается ссылка на реквизиты и наименования документов, подтверждающих нарушения.)

На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 к Правилам проведения камерального контроля.