Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

05.05.2021 жыл № 750000000-4-5-131491

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы 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 000440001547, "Алматы қаласы Білім басқармасы" КММ 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
Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Нуралиев Багдат Капалбаевич «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 №: 5455940-1 Алматы технология және флористика колледжі үшін «Жас маман» жобасы бойынша жабдықтарды алу Лоттың № 41931219-ОК1 Мультимедиялық білім жүйесі 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	№5 - 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

05.05.2021 года № 750000000-4-5-131491

РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы 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 КГУ Управление образования города Алматы, 000440001547, г.Алматы 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
Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич

_____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Нуралиев Багдат Капалбаевич в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5455940-1 Приобретение оборудовании для Алматинского колледжа технологий и флористики по проекту «Жас маман» № лота 41931219-ОК1 Система мультимедийная образовательная 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 №5	Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Нуралиевым Б.К. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» и на основании обращении ТОО "Neo Line", ТОО "GROUP 2", ТОО "State Trade & Protect", ТОО "SEWTECH", ТОО "Qazaq contract" и ТОО "Альянс-Техносервис" проведен камеральный контроль государственных закупок посредством веб-портала способом открытого конкурса № 5455940-1 «Приобретение оборудовании для Алматинского колледжа технологий и флористики по проекту «Жас маман». Камеральный контроль проведен дистанционно, на рабочем месте, без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале, по признакам риска четвертого направления. По итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в принятии конкурсной комиссией решения о признании конкурсной заявки потенциального поставщика не соответствующей квалификационным требованиям, предусмотренные профилями рисков № 5. Так, согласно протокола об итогах №5130717 от 13.04.2021 года, заявка потенциального поставщика ТОО «State Trade & Protect» отклонена от участия в конкурсе как несоответствующая конкурсной документации по причине: Согласно п.п.2 п.150 Правил осуществления государственных закупок, отсутствует техническая спецификация на государственном языке. В соответствии с пунктом 19 Приложения 4 Правил осуществления государственных закупок утвержденный Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее-Правила) регламентировано, заявка на участие в конкурсе, а также вся корреспонденция и документы, касательно заявки на участие в конкурсе составляются и представляются на казахском или русском языках по выбору потенциального поставщика. В случае их составления и представления потенциальным поставщиком на другом языке, к ним прилагается точный (нотариально заверенный) перевод. Изучением заявки потенциального поставщика ТОО «State Trade & Protect» установлено, что Приложение 2 к КД (техническая спецификация) размещена по выбору потенциального поставщика на русском языке. Данный факт, не противоречит законодательству РК о государственных закупках. Следовательно, на основании вышеизложенного, решение конкурсной комиссии по отклонению заявки ТОО «State Trade & Protect» по причине, указанной в протоколе итогов, является необоснованным. Кроме того, также согласно протокола об итогах конкурсной комиссией принято решение отклонить от участия в конкурсе заявки потенциального поставщика: - ТОО "GROUP 2" по причине: «1. В графе «Наименование товара с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа» не указаны наименования предлагаемых потенциальным поставщиком товаров. Потенциальный поставщик должен указать марку и/или товарный знак, модель, по каждому пункту запрашиваемых Заказчиком товаров. Модель должна быть указана с полным набором цифровых и буквенных обозначений для определения соответствия, указанных в конкурсной документации, технических характеристик. Каждая предлагаемая потенциальным поставщиком модель должна быть указана в отдельной графе в случае, если модель изготовлена на разных заводах, имеет разную страну происхождения и год выпуска. 4. В графе «Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара» перед каждым техническим описанием предлагаемых потенциальным поставщиком товаров должны быть указаны название производителя и модель машины/устройства/программного обеспечения с полным набором цифровых и буквенных обозначений для определения соответствия указанных функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик предлагаемым потенциальным поставщиком моделям товаров. Также, перед каждым техническим описанием предлагаемых товаров должен быть указан адрес завода изготовителя, страна происхождения и количество штук/комплектов по каждому предлагаемому товару. Все функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики предлагаемых потенциальным поставщиком машин/устройств/программного обеспечения должны быть указаны точно, без использования слов «не более», «не менее», «около», «должно быть», «должен быть», «примерно» и т.д. Указанные параметры должны иметь точное цифровое/ количественное обозначение, либо должен быть указан диапазон минимальных и максимальных значений параметров. Потенциальный поставщик должен указать наименование/модель/версию программного обеспечения, которое входит в комплект запрашиваемого Заказчиком оборудования. 6. Не предоставлены данные (копии документов, сертификатов от производителя или его официального представителя) свидетельствующие о наличии у потенциального поставщика не менее 2 (двух) специалистов (механиков), прошедших обучение по сборке, пусконаладке и работе на предлагаемых потенциальным поставщиком в технической спецификации моделях оборудования, устройств и программного обеспечения, а также допуске специалистов (механиков) потенциального поставщика к проведению работ по сборке и пусконаладке предлагаемого в технической спецификации оборудования, устройств и программного обеспечения и праве оказания консультационных услуг (обучения) по работе на предлагаемых в технической спецификации моделях оборудования, устройств и программного обеспечения. Предоставленные потенциальным поставщиком письма об обучении за номером: исх.№2 от 18.01.2021., и исх.№3 от 19.01.2021., от компании ООО «Ившвейпром» находящееся по адресу Р.Ф., г.Иваново, пр.Текстильщиков , д.119. оф.12 , не могут быть приняты Заказчиком, так как потенциальный поставщик не предоставил данные о том , что ООО «Ившвейпром» находящееся по адресу Р.Ф., г.Иваново, пр.Текстильщиков , д.119. оф.12., является официальным представителем компании JUKI, Kansai, Rotondi, Wilcom». Касательно отклонения заявки по причине отсутствия копии документов/авторотационных писем от правообладателя программного обеспечения или его официального представителя установлено, что согласно Приложение 2 (Техническая спецификация) к КД Правил осуществления государственных закупок утвержденный Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее-Правила), Организатором закупок указано требование, а именно: «В целях приобретения оригинального лицензионного программного обеспечения право на поставку в адрес заказчика должно быть подтверждено авторизационным письмом выданным разработчиком Программного Обеспечения или его официальным представителем». При этом, требовании к потенциальным поставщикам в части предоставления авторизационного письма на программное обеспечение, не установлено. Согласно статье 2 Закона «О государственных закупка» (далее- Закон), указаны основные понятия, используемые в настоящем Законе, такие как: 2) 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; 24) 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. Из указанного следует, что размещенные в технической спецификации требования по предоставлению авторизационного письма, установлены непосредственно к поставщику, при исполнении обязательств по договору. Следовательно, на основании вышеизложенного, отклонение заявку потенциального поставщика ТОО "GROUP 2", по причине отсутствия авторизационного письмо на «Не предоставлены копии документов/авторотационных писем от Правообладателя Программного Обеспечения или его официального представителя, подтверждающие право Потенциального поставщика продавать/устанавливать предлагаемое лицензионное Программное Обеспечение на территории Республики Казахстан», является необоснованным. Далее, по отклонению заявки потенциальных поставщиков, по причине не подтверждения наличия трудовых ресурсов, сообщаем. Согласно Приложение 2 (Техническая спецификация) к КД, Организатором закупок указано требование, а именно: «Потенциальный поставщик должен предоставить данные о наличии не менее 2 (двух) специалистов (механиков), прошедших обучение по сборке, пуска-наладке и работе на предлагаемых потенциальным поставщиком в технической спецификации моделях оборудования, устройств и программного обеспечения. - Данный факт должен быть подтверждён копией документа (сертификата) от производителя или его официального представителя, свидетельствующим о допуске специалистов (механиков) потенциального поставщика к проведению работ по сборке и пуска-наладке предлагаемого в технической спецификации оборудования, устройств и программного обеспечения, а также о праве оказания консультационных услуг (обучения) по работе на предлагаемых в технической спецификации моделях оборудования, устройств и программного обеспечения». Вместе с тем, в пункте 4 Приложения 1-1 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок товаров) к КД, Организатором закупок требовании к потенциальным поставщикам в части наличия трудовых ресурсов, не установлено. Более того, в пункте 2 примечания Приложения 1-1 к КД регламентировано следующее: установление квалификационных требований, предъявляемых потенциальным поставщикам в иных документах, не допускается. Тем самым, в данной части, решение конкурсной комиссии в части отклонения заявку потенциального поставщика ТОО "GROUP 2" по причине не подтверждения наличия трудовых ресурсов, является неправомерным. Согласно пп.1 п.150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если: 1) он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации. При этом, согласно пп.2 п.16 приложению 1 к конкурсной документации, размещенной на веб-портале, заявка на участие в конкурсе должна содержать техническую спецификацию с описанием функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг, в том числе с указанием на товарные знаки, знаки обслуживания, фирменные наименования, патенты, полезные модели, промышленные образцы, наименование места происхождения товара и наименование производителя, и иные характеристики по формам согласно приложению 2 к настоящей КД. Потенциальным поставщиком ТОО "GROUP 2" предоставлено техническая спецификация согласно приложению 2 к конкурсной документации, где сведения, подтверждающие соответствие товара требованиям конкурсной документации (технической спецификации), идентичны с технической спецификации заказчика, а также указаны товарные знаки, фирменные наименования, наименование места происхождения товара и наименование производителя. В соответствии с п.1.2 Типового договора о государственных закупках товаров, перечисленные ниже документы и условия, оговоренные в них, образуют данный договор и считаются его неотъемлемой частью, а именно: 1) настоящий Договор; 2) перечень закупаемых товаров (приложение 1); 3) техническая спецификация (приложение 2). Более того согласно п.5.3. Типового договора о государственных закупках товаров, поставка считается поставленной при условии полной передачи поставщиком заказчику товара в точном соответствии требованиям, указанным в технической спецификации (приложение 2 к Договору). При этом, камеральным контролем установлено, что представленная техническая спецификация потенциального поставщика ТОО "GROUP 2" соответствует условиям и требованиям технической спецификации заказчика. Таким образом, на основании вышеизложенного, решение конкурсной комиссии в части отклонения заявки потенциальных поставщиков ТОО "GROUP 2" и ТОО «State Trade & Protect», принято необоснованно. В связи с чем, заявки потенциальных поставщиков подлежат допуску к участию в конкурсе. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.	Протокол об итогах №5130458 от 13.04.2021г.

(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.