Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

28.07.2021 жыл № 191010000-4-5/6-140842

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы 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 020140001936, "Алматы облысының білім 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
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Главный специалист "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Турсунбекова Айнур Тулегеновна «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 №: 5839619-2 Алматы облысы Қаратал ауданы бойынша білім беру мекемелеріне компьютер жиынтықтарын сатып алу Лоттың № 43136371-ОК1 Компьютер 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		
Пункт 2	№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

28.07.2021 года № 191010000-4-5/6-140842

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской 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 образования Алматинской области", 020140001936, г.Талдыкорган 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
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна _____

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

Мной, Главный специалист РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Турсунбекова Айнур Тулегеновна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5839619-2 Приобретение компьютеров в комплекте для учреждений образования по Каратальскому району Алматинской области № лота 43136371-ОК1 Компьютер 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	Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мной, главным специалистомДепартамента внутреннего государственного аудита по Алматинской области Турсунбековой А.Т., в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственных закупок способом конкурса №5839619-2 «Приобретение компьютеров в комплекте для учреждений образования по Каратальскому району Алматинской области» на основании обращений ТОО «QAZAQ TECHNOLOGY LTD» №114444 от 15.07.2021г., №3Т-Е-2366 от 21.07.2021г., ТОО «MARTEN LP» №114133 от 14.07.2021г. и ТОО «GSE (ДжиЭсЕ)» №113556 от 09.07.2021г., поступившие посредством веб-портала государственных закупок и ИС ЕСЭДО. Лот №43136371-ОК1- «Компьютер» на сумму 17 455 356.90 тенге. Организатор – ГУ «Управление образования Алматинской области» (далее - Организатор) ; БИН 020140001936; Срок начала приема заявок – 27.05.2021г.; Срок окончания приема дополнения заявок – 29.06.2021г.; Согласно протоколу об итогах от 08.07.2021г. №5483426 конкурсной комиссией принято решение об отклонении конкурсных заявок ТОО «ULY DALA Technology», ТОО «Жаңатас Құрылыс Сервис», ТОО «YELLOW TREE», ТОО «MARTEN LP», ТОО «GSE (ДжиЭсЕ)» по причине несоответствия конкурсной документации. Также Организатором применена условная скидка следующим образом: ТОО «ULY DALA Technology»- 1%; ТОО «Жаңатас Құрылыс Сервис»- 0%; ТОО «YELLOW TREE»-0%; ТОО «QAZAQ TECHNOLOGY LTD»-0%; ТОО «MARTEN LP»- 0%; ТОО «Gold-ART»-0,5%; ТОО «GSE (ДжиЭсЕ)»- 2%. Победителем признан ТОО «QAZAQ TECHNOLOGY LTD» с условной скидкой 3% (0% за опыт на рынке закупаемых работ, 3% за показатель уплаченных налогов). По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: По профилю риска №5 «Принятие решения с нарушением прав и законных интересов потенциального поставщика, повлекшее его отклонение». Согласно пп.4) п.1 ст.9 Закона «К потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках». В соответствии с п.3 ст.9 Закона «Потенциальный поставщик в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям, установленным настоящей статьей, представляет организатору государственных закупок соответствующие документы, предусмотренные правилами осуществления государственных закупок». В соответствии с подпунктом 2) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (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 причине представления потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых технической спецификацией. Согласно приложения 3 к конкурсной документации Правил, техническая спецификация закупаемых товаров (представляется потенциальным поставщиком на каждый лот в отдельности), указываются «Наименование заказчика», «Наименование организатора», «№ конкурса», «Наименование конкурса», «№ лота», «Наименование лота», «Места поставки», «Наименование товара с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа», «Страна происхождения», «Завод-изготовитель (указывается наименование завода-изготовителя и его местонахождение)», «Гарантийный срок (при наличии) (вмесяцах)», «Год выпуска», «Срок поставки», «Место поставки», «Наименование национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров с учетом нормирования государственных закупок» так же «Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара». Проведенным изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «GSE (ДжиЭсЕ)» установлено, что потенциальным поставщиком во вкладке «Приложение 2 (Техническая спецификация)» приложена техническая спецификация соответствующая конкурсной документации. Более того, вышеуказанным потенциальным поставщиком в составе конкурсной заявки приложен сертификат соответствия по стандарту СТ РК ISO/IEC 15408 не ниже четвертого уровня доверия. Следовательно, Организатором конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «GSE (ДжиЭсЕ)» в соответствии с пп.1) п.150 Правил отклонена неправомерно и подлежит допуску. По профилю риска № 6 «Принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках». В ходе изучения посредством веб-портала государственных закупок установлено, что Организатором неправомерно допущена конкурсная заявка потенциального поставщика ИП ТОО «QAZAQ TECHNOLOGY LTD», так как в составе технической спецификации, а именно в графе «Гарантийный срок (при наличии) (в месяцах)» указан гарантийный срок 12 месяцев, тогда как Организатору требуется гарантийный срок – 36 месяцев. Таким образом, техническая спецификация потенциального поставщика ТОО «QAZAQ TECHNOLOGY LTD» не соответствует утвержденным формам Правил осуществления государственных закупок. Следовательно, Организатором конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «QAZAQ TECHNOLOGY LTD» допущена неправомерно, и в соответствии с пп.2) п.150 Правил подлежит отклонению. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598. Вместе с тем сообщаем, что в соответствии с ч.3 ст.462 КРКоАП «Невыполнение или ненадлежащее выполнение законных требований или предписаний, представлений, постановлений, выданных органами государственного контроля и надзора (должностных лиц), должностными лицами государственных органов в пределах их компетенции, за исключением случаев, предусмотренных статьями 162 и 227 настоящего Кодекса влечет штраф на должностных лиц – в размере пятнадцати месячных расчетных показателей, с приостановлением действия разрешения или без такового либо с приостановлением деятельности или отдельных видов деятельности или без такового».	пп.1) п.150 Правил

Пункт 2	Профиль риска №6	Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мной, главным специалистомДепартамента внутреннего государственного аудита по Алматинской области Турсунбековой А.Т., в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственных закупок способом конкурса №5839619-2 «Приобретение компьютеров в комплекте для учреждений образования по Каратальскому району Алматинской области» на основании обращений ТОО «QAZAQ TECHNOLOGY LTD» №114444 от 15.07.2021г., №3Т-Е-2366 от 21.07.2021г., ТОО «MARTEN LP» №114133 от 14.07.2021г. и ТОО «GSE (ДжиЭсЕ)» №113556 от 09.07.2021г., поступившие посредством веб-портала государственных закупок и ИС ЕСЭДО. Лот №43136371-ОК1- «Компьютер» на сумму 17 455 356.90 тенге. Организатор – ГУ «Управление образования Алматинской области» (далее - Организатор) ; БИН 020140001936; Срок начала приема заявок – 27.05.2021г.; Срок окончания приема дополнения заявок – 29.06.2021г.; Согласно протоколу об итогах от 08.07.2021г. №5483426 конкурсной комиссией принято решение об отклонении конкурсных заявок ТОО «ULY DALA Technology», ТОО «Жаңатас Құрылыс Сервис», ТОО «YELLOW TREE», ТОО «MARTEN LP», ТОО «GSE (ДжиЭсЕ)» по причине несоответствия конкурсной документации. Также Организатором применена условная скидка следующим образом: ТОО «ULY DALA Technology»- 1%; ТОО «Жаңатас Құрылыс Сервис»- 0%; ТОО «YELLOW TREE»-0%; ТОО «QAZAQ TECHNOLOGY LTD»-0%; ТОО «MARTEN LP»- 0%; ТОО «Gold-ART»-0,5%; ТОО «GSE (ДжиЭсЕ)»- 2%. Победителем признан ТОО «QAZAQ TECHNOLOGY LTD» с условной скидкой 3% (0% за опыт на рынке закупаемых работ, 3% за показатель уплаченных налогов). По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: По профилю риска №5 «Принятие решения с нарушением прав и законных интересов потенциального поставщика, повлекшее его отклонение». Согласно пп.4) п.1 ст.9 Закона «К потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках». В соответствии с п.3 ст.9 Закона «Потенциальный поставщик в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям, установленным настоящей статьей, представляет организатору государственных закупок соответствующие документы, предусмотренные правилами осуществления государственных закупок». В соответствии с подпунктом 2) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (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 причине представления потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых технической спецификацией. Согласно приложения 3 к конкурсной документации Правил, техническая спецификация закупаемых товаров (представляется потенциальным поставщиком на каждый лот в отдельности), указываются «Наименование заказчика», «Наименование организатора», «№ конкурса», «Наименование конкурса», «№ лота», «Наименование лота», «Места поставки», «Наименование товара с указанием марки и/или товарного знака либо знака обслуживания, модели, типа», «Страна происхождения», «Завод-изготовитель (указывается наименование завода-изготовителя и его местонахождение)», «Гарантийный срок (при наличии) (вмесяцах)», «Год выпуска», «Срок поставки», «Место поставки», «Наименование национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров с учетом нормирования государственных закупок» так же «Описание требуемых функциональных, технических, качественных, эксплуатационных и иных характеристик закупаемого товара». Проведенным изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «GSE (ДжиЭсЕ)» установлено, что потенциальным поставщиком во вкладке «Приложение 2 (Техническая спецификация)» приложена техническая спецификация соответствующая конкурсной документации. Более того, вышеуказанным потенциальным поставщиком в составе конкурсной заявки приложен сертификат соответствия по стандарту СТ РК ISO/IEC 15408 не ниже четвертого уровня доверия. Следовательно, Организатором конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «GSE (ДжиЭсЕ)» в соответствии с пп.1) п.150 Правил отклонена неправомерно и подлежит допуску. По профилю риска № 6 «Принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках». В ходе изучения посредством веб-портала государственных закупок установлено, что Организатором неправомерно допущена конкурсная заявка потенциального поставщика ИП ТОО «QAZAQ TECHNOLOGY LTD», так как в составе технической спецификации, а именно в графе «Гарантийный срок (при наличии) (в месяцах)» указан гарантийный срок 12 месяцев, тогда как Организатору требуется гарантийный срок – 36 месяцев. Таким образом, техническая спецификация потенциального поставщика ТОО «QAZAQ TECHNOLOGY LTD» не соответствует утвержденным формам Правил осуществления государственных закупок. Следовательно, Организатором конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «QAZAQ TECHNOLOGY LTD» допущена неправомерно, и в соответствии с пп.2) п.150 Правил подлежит отклонению. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598. Вместе с тем сообщаем, что в соответствии с ч.3 ст.462 КРКоАП «Невыполнение или ненадлежащее выполнение законных требований или предписаний, представлений, постановлений, выданных органами государственного контроля и надзора (должностных лиц), должностными лицами государственных органов в пределах их компетенции, за исключением случаев, предусмотренных статьями 162 и 227 настоящего Кодекса влечет штраф на должностных лиц – в размере пятнадцати месячных расчетных показателей, с приостановлением действия разрешения или без такового либо с приостановлением деятельности или отдельных видов деятельности или без такового».	пп.2) п.150 Правил

(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.