Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

09.12.2021 жыл № 631010000-4-6/7-152882

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі

«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 990840001427, Шығыс Қазақстан облысы денсаулық сақтау басқармасы "Шығыс Қазақстан облыстық арнайы медициналық жабдықтау базасы" 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
Нукаев Олжас Ергазинович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Мейірұлы Ельдар «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 №: 6389069-2 Қоймаларды мамандандырылған тәулік бойы күзету бойынша қызметтер Лоттың № 46224022-ОК1 Күзет қызметтері 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		
Пункт 2	№7 - 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

09.12.2021 года № 631010000-4-6/7-152882

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской 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 КГУ "Восточно-Казахстанская областная база специального медицинского снабжения" управления здравоохранения ВКО, 990840001427, г.Усть-Каменогорск 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
Нукаев Олжас Ергазинович

_____

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Мейірұлы Ельдар в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 6389069-2 Услуги по специализированной круглосуточной охране складов № лота 46224022-ОК1 Услуги охраны 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	Департаментом внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК в соответствии с пп. 1 п. 4 ст. 18 Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V «О государственных закупках» проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурс № 6389069-2 «Услуги по специализированной круглосуточной охране складов» по лоту № 46224022-ОК1, посредством веб-портала государственных закупок на основании жалоб ТОО "Казахстанская компания "Гарантия безопасности", ТОО "Охранное агентство "Отряд 001". В соответствии с пп. 2 п. 2 Конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила) (с изменениями и дополнениями на момент закупки), - настоящая конкурсная документация (далее – КД) включает в себя квалификационные требования согласно приложениям 1-1, 1-2, 1-3 и 1-4 к настоящей КД. Так, согласно Приложения 1-4 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг), к потенциальным поставщикам в том числе установлены квалификационные требования в части наличия трудовых ресурсов, а именно: «Стаж руководителя, наличие у старшего сотрудника сертификат по охране труда, в количестве 1 сотрудника со стажем работы 3 года»; «Свидетельство охранника,свидетельство о переподготовке охранника» в количестве 1 сотрудника со стажем работы 3 года»; «Иметь оперативно-дежурную структуру (службу) для осуществления непрерывного круглосуточного контроля обстановки на охраняемом объекте и Мобильную Группу Оперативного реагирования в колве не менее 3 (трех) вооруженных сотрудников для незамедлительного реагирования на внештатные ситуации на объекте Заказчика (для подтверждения приложить копии уд. личности, уд. спец. образца, сертификаты, разрешения на ношение огнестрельного и травматического оружия, подтверждение о наличие спец инвентаря и оборудования. Количество 1. Опыт работы не нужен» в количестве 1. При этом, камеральным контролем установлено, что заявленные потенциальным поставщиком ТОО "Таргын-Күзет" согласно Приложения 6 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках услуг) трудовые ресурсы не подтверждены в части наличия стажа работы согласно п. 4 примечания Приложения 6: «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.» Из указанного следует, что стаж работы трудовых ресурсов учитывается по приложенным в составе конкурсных заявка сведениям, электронной копии выписок из ЕНПФ о перечисленных обязательных пенсионных взносов (или сведений из Государственного фонда социального страхования о произведенных социальных отчислениях) и по представленному в заявке одному из документов, предусмотренных подпунктами 1), 2), 3), 4), 5) и 8) статьи 35 Трудового кодекса. В составе заявки ТОО "Таргын-Күзет" документы в соответствии с п. 4 примечания Приложения 6, подтверждающие требуемые Организатором стаж работы трудовых ресурсов не приложены. Камеральным контролем также установлено, что на требуемый Организатором согласно Приложения 1-4 к КД «Иметь оперативно-дежурную структуру (службу) для осуществления непрерывного круглосуточного контроля обстановки на охраняемом объекте и Мобильную Группу Оперативного реагирования в колве не менее 3 (трех) вооруженных сотрудников для незамедлительного реагирования на внештатные ситуации на объекте Заказчика (для подтверждения приложить копии уд. личности, уд. спец. образца, сертификаты, разрешения на ношение огнестрельного и травматического оружия, подтверждение о наличие спец инвентаря и оборудования. Количество 1. Опыт работы не нужен» потенциальным поставщиком ТОО "Таргын-Күзет" согласно Приложения 6 заявлен «Приказ о создании группы быстрого реагирования (ГБР)» №8 от 07.02.2020 года. При этом, с вышеуказанным приказом потенциальным поставщиком не приложены копии уд. личности, уд. спец. образца, сертификаты, разрешения на ношение огнестрельного и травматического оружия, подтверждение о наличие спец инвентаря и оборудования, а также не заявлены сотрудники в количестве не менее 3 (трех) с приложением подтверждающих документом, тем самым не подтверждены требуемые Организатором согласно Приложения 1-4 к КД трудовые ресурсы. Следовательно, конкурсная заявка ТОО "Таргын-Күзет" необоснованно допущена и подлежит отклонению в соответствии с пп.1) п.150 Правил осуществления государственных закупок: потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если он определен не соответствующими квалификационным требованиям в части обладания трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №6. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом Министра финансов РК от 30.11.2015 года №598. ПРИМЕЧАНИЕ. При исполнении уведомления на веб-портале государственных закупок следует руководствоваться пунктом 14 «Устранение нарушений по уведомлениям Камерального контроля способами закупок «Открытый конкурс», «Аукцион», «ЗЦП» - Инструкции для Организаторов, размещенного на веб-портале государственных закупок (ссылка - https://wiki.goszakup.gov.kz/pages/viewpage.action?pageId=328684).	Закон Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V «О государственных закупках»

Пункт 2	Профиль риска №7	В соответствии с п.154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648, с изменениями и дополнениями на момент закупки (далее – Правила): конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых услуг, но не более пяти процентов. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы на рынке закупаемых услуг определяется в соответствии с приложением к конкурсной документации. При этом, согласно п.6 Приложении 6 к КД (Сведение о квалификации) Правил, потенциальным поставщиком представляется сведение о наличии опыта оказанных услуг в течение последних десяти лет, предшествующих текущему году, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов (заполняется в случае наличия). Кроме того, согласно пп.1) п.152-1 Правил: Конкурсная документация предусматривает следующий критерии, влияющий на конкурсное ценовое предложение - наличие у потенциального поставщика опыта работы на рынке товаров, работ, услуг, являющихся предметом проводимых государственных закупок в течение последних десяти лет, предшествующих текущему году. При этом, в соответствии с п.1 примечания Приложении 6 (Сведение о квалификации) к КД Правил: документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Согласно протокола итогов конкурсной комиссией конкурсной заявке ТОО "Охранное агентство "Отряд 001" присвоено 3,2% условной скидки по критерию опыта работы. Так, камеральным контролем установлено, что в составе конкурсной заявки ТОО "Охранное агентство "Отряд 001" согласно Приложении 6 (Сведение о квалификации) заявлено наличие и приложены подтверждающие документы (электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур) по опыту работы за 1 год (2017 год «Услуги охраны»), который соответствует предмету закупаемых работ. Остальной опыт работы, заявленный согласно Приложения 6 (в графах с 1по 5) опыт работы камеральным контролем не принят во внимание и не должен быть засчитан ввиду отсутствия в графе «Электронная копия подтверждающих документов (ссылка)» электронные копии подтверждающих документов (ссылки), тогда как в соответствии с разъяснением Департамента законодательства государственных закупок и закупок квазигосударственного сектора МФ РК № исх: ДЗГЗ-1-49767-ВН/4497-ВН от 22.11.2019 года – «когда наличие опыта работы является квалификационным требованиеми (или) наличие опыта работы не является квалификационным требованием не заполнение граф (-ы) «Электронная копия подтверждающих документов»или «Электронная копия подтверждающих документов (ссылка)» предусмотренных в приложениях 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации является основанием для не применения условных скидок за наличие опыта работы на рынке закупаемых товаров, работ, услуг.». Далее заявленный согласно Приложения 6 (в графах 6,7, с 10 по 16) камеральным контролем не принят во внимание и не должен быть засчитан ввиду отсутствия счетов-фактур в соответствии с п.1 примечания Приложении 6 к КД. Заявленный опыт работы за 2010 год также камеральным контролем не принят во внимание и не должен быть засчитан поскольку потенциальным поставщиком представляется сведение о наличии опыта оказанных услуг в течение последних десяти лет (с 2011 по 2020 годы включительно), предшествующих текущему году в соответствии с пп.1) п.152-1 Правил, п.6 Приложении 6 к КД. Таким образом, конкурсной комиссией согласно протокола итогов конкурсной заявке ТОО "Охранное агентство "Отряд 001" присвоено 3,2% не обоснованно, тогда как следовало присвоить 0,5% условной скидки. Далее, согласно протокола итогов конкурсной заявке ТОО "Таргын-Күзет" присвоено 5% условной скидки. При этом, камеральным контролем установлено, что в составе конкурсной заявки ТОО "Таргын-Күзет" согласно Приложении 6 (Сведение о квалификации) заявлено наличие и приложены подтверждающие документы (электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур) по опыту работы за 7 лет (2013, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 гг.), который соответствует предмету закупаемых работ. Заявленный опыт работы за 2021 год камеральным контролем не принят во внимание и не должен быть засчитан поскольку потенциальным поставщиком представляется сведение о наличии опыта оказанных услуг в течение последних десяти лет (с 2011 по 2020 годы включительно), предшествующих текущему году в соответствии с пп.1) п.152-1 Правил, п.6 Приложении 6 к КД. Таким образом, конкурсной комиссией согласно протокола итогов конкурсной заявке ТОО "Таргын-Күзет" присвоено 5% не обоснованно, тогда как следовало присвоить 3,5% условной скидки. Таким образом, конкурсной комиссией согласно протокола итогов конкурсной заявке ТОО "Охранное агентство "Отряд 001" присвоено 3,2% не обоснованно, тогда как следовало присвоить 0,5% условной скидки, конкурсной заявке ТОО "Таргын-Күзет" присвоено 5% не обоснованно, тогда как следовало присвоить 3,5% условной скидки. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №7. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом Министра финансов РК от 30.11.2015 года №598. ПРИМЕЧАНИЕ. При исполнении уведомления на веб-портале государственных закупок следует руководствоваться пунктом 14 «Устранение нарушений по уведомлениям Камерального контроля способами закупок «Открытый конкурс», «Аукцион», «ЗЦП» - Инструкции для Организаторов, размещенного на веб-портале государственных закупок (ссылка - https://wiki.goszakup.gov.kz/pages/viewpage.action?pageId=328684).	Закон Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V «О государственных закупках»

(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.