Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-02-21 17:26:25 № 22850

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

Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі - Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына және Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 2015-11-30 № 598 бұйрығымен бекітілген Камералдық бақылау жүргізу қағидаларының 11-тармағына сәйкес 2018-02-21 17:26:25 анықталған бұзушылықтарды "Петропавл қаласы әкімдігінің білім бөлімі" коммуналдық мемлекеттік мекемесінің "Айгөлек" бөбекжай-бақшасы" мемлекеттік коммуналдық қазыналық кәсіпорны, 040940004458, Петропавл қ. хабардар етеді.

Заңның 31-бабы 2-тармағына сәйкес Сізге осы хабарламаны оны берген күннен (алғаннан) кейінгі күннен бастап он жұмыс күні ішінде орындау қажет.

Мынадай жағдайларда камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама орындалды деп танылады:

- келіскен жағдайда – осы Қағидаға 2-қосымшаға сәйкес хабарлама жіберген Комитетке немесе аумақтық бөлімшеге қағаз немесе электрондық тасығышта бұзушылықтарды жою туралы ақпаратты және қажет болған жағдайда растайтын құжаттарды міндетті түрде ұсына отырып, хабарламада көрсетілген бұзушылықтарды жою;

- келіспеген жағдайда – мемлекеттік аудит объектісінің Заңның 37-бабы 1-тармағының 4) тармақшасына сәйкес ұсынған қарсылықты қарау нәтижелері бойынша Комитеттің оң қорытындысы.

Қағиданың 14 тармағына сәйкес, мемлекеттік аудит объектісі хабарламада көрсетілген бұзушылықтармен келіспеген жағдайда, хабарламаны жіберген Комитеттің аумақтық бөлімшесін бір мезгілде хабардар ете отырып, Ішкі мемлекеттік аудит комитетке хабарлама берілген (алған) күннен кейінгі күннен бастап бес жұмыс күні ішінде осы Қағидаға 3-қосымшаға сәйкес қарсылық жіберуге құқылы.

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.

И.о. руководителя Капарова Зауреш Уашевна

2018-02-21 17:26:25 № 22850 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2180760-1

Лоттың № 16616963-ОК1

Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Департаментом внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области в соответствии с нормами ст.30 Закона РК «О государственном аудите и финансовом контроле», ст.16 Закона РК «О государственных закупках» (далее - Закон), Правилами проведения камерального контроля, утвержденных Приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598, проведен камеральный контроль на предмет соблюдения норм законодательства РК при проведении закупок «Услуги по доступу к сети интернет» способом конкурса № 2180760-1. Лот 16616963-ОК1 «Услуги по доступу к сети интернет» - 350 178,5 тенге. Организатор - Государственное коммунальное казенное предприятие «Ясли-сад «Айгөлек» коммунального государственного учреждения «Отдел образования акимата города Петропавловска»; БИН 040940004458. Срок начала приема заявок 17.01.2018г.; Срок окончания приема заявок 07.02.2018г. Камеральный контроль проведен на рабочем месте, без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок, по признакам риска, связанным с неприменением или неправомерным применением условных скидок. Целью камерального контроля является своевременное пресечение и недопущение нарушений, предоставление объекту государственного аудита права самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля и снижение административной нагрузки на объекты государственного аудита. По итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, допущенные по государственным закупкам «Услуги по доступу к сети интернет» (объявление № 2180760-1), (лот № 16616963-ОК1) на выделенную сумму 350 178,5 тенге, выразившиеся в неприменение или неправомерном применение условных скидок. Согласно протокола об итогах № 1928735 от 13.02.2018 года конкурсной комиссией допущены к участию в конкурсе потенциальные поставщики: ТОО «Аскет», северная региональная дирекция телекоммуникаций - филиал АО «Казахтелеком». Победителем конкурса признан потенциальный поставщик северная региональная дирекция телекоммуникаций - филиал АО «Казахтелеком» с ценой 193 939,28 тенге. Контролем обоснованности допуска ТОО «Аскет», северная региональная дирекция телекоммуникаций - филиал АО «Казахтелеком», нарушений не установлено. Согласно протокола об итогах от № 1900798 конкурсной комиссией применены условные скидки к потенциальным поставщикам: - ТОО «Аскет» - 1% (опыт работы – 1%). - Северная региональная дирекция телекоммуникаций - филиал АО «Казахтелеком» - 8% (опыт работы – 5%, за наличие документа, технические характеристики товаров, услуг – 3%). Проверкой обоснованности применения конкурсной комиссией условных скидок потенциальным поставщикам установлено следующее: Предметом закупок являются услуги по доступу к сети интернет. В соответствии с п.153 Правил «Конкурсная комиссия при формировании протокола об итогах государственных закупок способом конкурса определяет условные скидки в соответствии с критериями, предусмотренными в конкурсной документации, в соответствии с пунктом 4 статьи 21 Закона, применительно к каждому потенциальному поставщику, представившему заявку на участие в конкурсе, за исключением случаев, когда на участие в конкурсе представлена одна заявка. В случае непредставления потенциальным поставщиком документов, подтверждающих данные критерии, конкурсная комиссия не применяет к такому потенциальному поставщику соответствующую условную скидку». В соответствии с п.154 Правил 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 товаров, услуг, но не более пяти процентов. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает пять процентов. Согласно, Примечания Приложения №6 к конкурсной документации «в случае если наличие опыта оказания услуг не является в данном конкурсе квалификационным требованием, отсутствие электронных копий подтверждающих документов влияет на соответствующую условную скидку. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур». Контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика ТОО «Аскет» установлено, что в нарушение п.154 Правил конкурсной комиссией неверно применена условная скидка ТОО «Аскет» за опыт работы в размере 1%, тогда как согласно заявленного опыта работы в Приложении 6 и представленных подтверждающих документов, условная скидка за опыт работы должна составлять 5% (2008г, 2009г, 2010г, 2011г, 2012г, 2013г, 2014г, 2015г, 2016г, 2017г). Кроме того, согласно п.162 Правил «Критерий – функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики товаров, услуг и (или) расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт закупаемых товаров, применяется в соответствии с заключением экспертной комиссией либо эксперта (при его наличии). Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не должно превышать десять процентов». А также согласно п.167 Правил «В случае отсутствия заключения экспертной комиссии или эксперта критерии, предусмотренные пунктами 163-166 настоящих Правил, конкурсной комиссией не применяется». При этом, контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика Северная региональная дирекция телекоммуникаций - филиал АО «Казахтелеком» установлено, что в нарушение п.162 Правил конкурсной комиссией неверно применена условная скидка потенциальному поставщику за технические характеристики товаров, услуг в размере – 3%, тогда как условная скидка за данные критерии должна составлять 0%, так как организатором экспертная комиссия или эксперт не привлекались. Таким образом, при проведении государственных закупок способом конкурса выявлены нарушения законодательства о государственных закупках, повлиявшие на итоги закупок. В этой связи, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

2018-02-21 17:26:25 № 22850

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской 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) и пунктом 11 «Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 2015-11-30 № 598 уведомляет Государственное коммунальное казенное предприятие "Ясли-сад "Айгөлек" коммунального государственного учреждения "Отдел образования акимата города Петропавловска", 040940004458, г.Петропавловск о нарушениях, выявленных 2018-02-21 17:26:25.

В соответствии с пунктом 2 статьи 31 Закона Вам необходимо исполнить настоящее уведомление в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем его вручения (получения).

Исполнением уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, признается:

- в случае согласия - устранение нарушений, указанных в уведомлении с обязательным представлением на бумажном или электронном носителе информации об устранении нарушений в Комитет финансового контроля или его территориальное подразделение, направившие уведомление и при необходимости подтверждающих документов;

- в случае несогласия – положительное заключение Комитета финансового контроля по результатам рассмотрения возражения, представленного объектом государственного аудита в соответствии с подпунктом 4) пункта 1 статьи 37 Закона.

В соответствии с пунктом 14 Правил, объект государственного аудита в случае несогласия с нарушениями, указанными в уведомлении вправе направить в Комитет с одновременным извещением территориального подразделения Комитета, направившего уведомление, возражение согласно приложению 3 к Правилам, в течение пяти рабочих дней со дня, следующего за днем вручения (получения) уведомления.

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.

И.о. руководителя Капарова Зауреш Уашевна

Приложение к уведомлению № 22850

от 2018-02-21 17:26:25

№ объявления: 2180760-1

№ лота 16616963-ОК1

Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Департаментом внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области в соответствии с нормами ст.30 Закона РК «О государственном аудите и финансовом контроле», ст.16 Закона РК «О государственных закупках» (далее - Закон), Правилами проведения камерального контроля, утвержденных Приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598, проведен камеральный контроль на предмет соблюдения норм законодательства РК при проведении закупок «Услуги по доступу к сети интернет» способом конкурса № 2180760-1. Лот 16616963-ОК1 «Услуги по доступу к сети интернет» - 350 178,5 тенге. Организатор - Государственное коммунальное казенное предприятие «Ясли-сад «Айгөлек» коммунального государственного учреждения «Отдел образования акимата города Петропавловска»; БИН 040940004458. Срок начала приема заявок 17.01.2018г.; Срок окончания приема заявок 07.02.2018г. Камеральный контроль проведен на рабочем месте, без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок, по признакам риска, связанным с неприменением или неправомерным применением условных скидок. Целью камерального контроля является своевременное пресечение и недопущение нарушений, предоставление объекту государственного аудита права самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля и снижение административной нагрузки на объекты государственного аудита. По итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, допущенные по государственным закупкам «Услуги по доступу к сети интернет» (объявление № 2180760-1), (лот № 16616963-ОК1) на выделенную сумму 350 178,5 тенге, выразившиеся в неприменение или неправомерном применение условных скидок. Согласно протокола об итогах № 1928735 от 13.02.2018 года конкурсной комиссией допущены к участию в конкурсе потенциальные поставщики: ТОО «Аскет», северная региональная дирекция телекоммуникаций - филиал АО «Казахтелеком». Победителем конкурса признан потенциальный поставщик северная региональная дирекция телекоммуникаций - филиал АО «Казахтелеком» с ценой 193 939,28 тенге. Контролем обоснованности допуска ТОО «Аскет», северная региональная дирекция телекоммуникаций - филиал АО «Казахтелеком», нарушений не установлено. Согласно протокола об итогах от № 1900798 конкурсной комиссией применены условные скидки к потенциальным поставщикам: - ТОО «Аскет» - 1% (опыт работы – 1%). - Северная региональная дирекция телекоммуникаций - филиал АО «Казахтелеком» - 8% (опыт работы – 5%, за наличие документа, технические характеристики товаров, услуг – 3%). Проверкой обоснованности применения конкурсной комиссией условных скидок потенциальным поставщикам установлено следующее: Предметом закупок являются услуги по доступу к сети интернет. В соответствии с п.153 Правил «Конкурсная комиссия при формировании протокола об итогах государственных закупок способом конкурса определяет условные скидки в соответствии с критериями, предусмотренными в конкурсной документации, в соответствии с пунктом 4 статьи 21 Закона, применительно к каждому потенциальному поставщику, представившему заявку на участие в конкурсе, за исключением случаев, когда на участие в конкурсе представлена одна заявка. В случае непредставления потенциальным поставщиком документов, подтверждающих данные критерии, конкурсная комиссия не применяет к такому потенциальному поставщику

соответствующую условную скидку». В соответствии с п.154 Правил 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 товаров, услуг, но не более пяти процентов. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает пять процентов. Согласно, Примечания Приложения №6 к конкурсной документации «в случае если наличие опыта оказания услуг не является в данном конкурсе квалификационным требованием, отсутствие электронных копий подтверждающих документов влияет на соответствующую условную скидку. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур». Контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика ТОО «Аскет» установлено, что в нарушение п.154 Правил конкурсной комиссией неверно применена условная скидка ТОО «Аскет» за опыт работы в размере 1%, тогда как согласно заявленного опыта работы в Приложении 6 и представленных подтверждающих документов, условная скидка за опыт работы должна составлять 5% (2008г, 2009г, 2010г, 2011г, 2012г, 2013г, 2014г, 2015г, 2016г, 2017г). Кроме того, согласно п.162 Правил «Критерий – функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики товаров, услуг и (или) расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт закупаемых товаров, применяется в соответствии с заключением экспертной комиссией либо эксперта (при его наличии). Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не должно превышать десять процентов». А также согласно п.167 Правил «В случае отсутствия заключения экспертной комиссии или эксперта критерии, предусмотренные пунктами 163-166 настоящих Правил, конкурсной комиссией не применяется». При этом, контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика Северная региональная дирекция телекоммуникаций - филиал АО «Казахтелеком» установлено, что в нарушение п.162 Правил конкурсной комиссией неверно применена условная скидка потенциальному поставщику за технические характеристики товаров, услуг в размере – 3%, тогда как условная скидка за данные критерии должна составлять 0%, так как организатором экспертная комиссия или эксперт не привлекались. Таким образом, при проведении государственных закупок способом конкурса выявлены нарушения законодательства о государственных закупках, повлиявшие на итоги закупок. В этой связи, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении.