Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-03-26 17:48:38 № 26307

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

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 2018-03-26 17:48:38 анықталған бұзушылықтарды Қостанай облысы әкімдігі денсаулық сақтау басқармасының "Жітіқара аудандық орталық ауруханасы" коммуналдық мемлекеттік кәсіпорны, 960640000258, Жітіқара 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.

Заместитель руководителя Жаркеева Альмира Жорылкасыновна

2018-03-26 17:48:38 № 26307 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2262227-1

Лоттың № 17369799-ОК1

Согласно п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. № 648 (далее - Правила), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе, если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям или требованиям конкурсной документации 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; - 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); - передача потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям) на субподряд (соисполнение) в совокупности более двух третей объема работ (стоимости строительства), услуг в случае представления сведений о субподрядчиках. Согласно примечанию приложения 6 к сведениям о квалификации Правил, предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В случае если конкурсной документацией не предусмотрены требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, электронные копии подтверждающих документов могут не предоставляться. 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. Изучением конкурсных заявок потенциальных поставщиков ИП Сегизбаева Н.П., ТОО «Дәмді», размещенных на веб-портале государственных закупок, установлено, что ими не представлены подтверждающие электронные копии документов на материальные ресурсы в соответствии с технической спецификации к конкурсной документации. Согласно п.14-1 Закона Республики Казахстан «О безопасности пищевой продукции» от 21.07.2007г. №301 (далее – Закон о безопасности), система анализа опасных факторов и критические точки контроля (далее – ХАССП) – систематическая идентификация, оценка и управление опасными факторами, влияющими на безопасность продукции по всей продовольственной цепочке, путем выявления и оценки потенциальных рисков, которые являются критическими для безопасности пищевых продуктов, при установлении постоянного контроля в критических точках контроля. Согласно п.2 ст.25 Закона о безопасности, производственный контроль безопасности пищевой продукции осуществляется аттестованными и (или) аккредитованными лабораториями (центрами) в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан. Кроме того, согласно технической спецификации необходимо «Осуществлять процесс производства (изготовления) пищевой продукции, связанных с требованиями безопасности такой продукции, поставщик должен разработать, внедрить и поддерживать процедуры, основанные на принципах ХАССП (ТР ТС 021/2011 О безопасности пищевой продукции)». Потенциальными поставщиками ИП Сегизбаева Н.П., ТОО «Дәмді» в подтверждение вышеуказанного требования в технической спецификации представлены электронные копии договоров с Филиалом РГП на ПХВ «Национальный центр экспертизы» Комитета ООЗ МЗ РК. Таким образом, в нарушение п.150

Правил, потенциальными поставщиками ИП Сегизбаева Н.П., ТОО «Дәмді», не представлены сведения о квалификации и сведения о субподрядчиках (соисполнителях) на привлекаемые аккредитованные лаборатории. На основании вышеизложенного, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ИП Сегизбаева Н.П., ТОО «Дәмді», подлежали отклонению от участия в конкурсе, как несоответствующие квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. Согласно 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 примечанию приложения 6 Правил, 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. Согласно п. 157 Правил, при наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту, выданного производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере двух процентов (2%). Согласно п.158 Правил, при наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту, выданного производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процентов (1%). Изучением сведений о квалификации потенциальных поставщиков, размещенных на веб-портале государственных закупок, установлено, что в нарушение вышеуказанных норм, конкурсной комиссией не верно применена условная скидка за наличие опыта работы к конкурсным заявкам ИП Сегизбаева Н.П. в размере 5% (следовало 4,5%), ТОО «Дәмді» в размере 4% (следовало 0%), так как потенциальными поставщиками заявлены аналогичные виды работ с приложением электронных копий подтверждающих документов. Вместе с тем, потенциальный поставщик ТОО «Дәмді» приложил электронные копии подтверждающих документов сертификаты системы менеджмента качества и системы экологического менеджмента. Таким образом, конкурсная комиссия не применила условную скидку за наличие сертификатов системы менеджмента качества и системы экологического менеджмента к потенциальному поставщику ТОО «Дәмді» в размере 3%. 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

2018-03-26 17:48:38 № 26307

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Костанайской 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 Коммунальное государственное предприятие "Житикаринская центральная районная больница" Управления здравоохранения акимата Костанайской области, 960640000258, г.Житикара о нарушениях, выявленных 2018-03-26 17:48:38.

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.

Заместитель руководителя Жаркеева Альмира Жорылкасыновна

Приложение к уведомлению № 26307

от 2018-03-26 17:48:38

№ объявления: 2262227-1

№ лота 17369799-ОК1

Согласно п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. № 648 (далее - Правила), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе, если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям или требованиям конкурсной документации 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; - 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); - передача потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям) на субподряд (соисполнение) в совокупности более двух третей объема работ (стоимости строительства), услуг в случае представления сведений о субподрядчиках. Согласно примечанию приложения 6 к сведениям о квалификации Правил, предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В случае если конкурсной документацией не предусмотрены требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, электронные копии подтверждающих документов могут не предоставляться. 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. Изучением конкурсных заявок потенциальных поставщиков ИП Сегизбаева Н.П., ТОО «Дәмді», размещенных на веб-портале государственных закупок, установлено, что ими не представлены подтверждающие электронные копии документов на материальные ресурсы в соответствии с технической спецификации к конкурсной документации. Согласно п.14-1 Закона Республики Казахстан «О безопасности пищевой продукции» от 21.07.2007г. №301 (далее – Закон о безопасности), система анализа опасных факторов и критические точки контроля (далее – ХАССП) – систематическая идентификация, оценка и управление опасными факторами, влияющими на безопасность продукции по всей продовольственной цепочке, путем выявления и оценки потенциальных рисков, которые являются критическими для безопасности пищевых продуктов, при установлении постоянного контроля в критических точках контроля. Согласно п.2 ст.25 Закона о безопасности, производственный контроль безопасности пищевой продукции осуществляется аттестованными и (или) аккредитованными лабораториями (центрами) в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан. Кроме того, согласно технической спецификации необходимо «Осуществлять процесс производства (изготовления) пищевой продукции, связанных с требованиями безопасности такой продукции, поставщик должен разработать, внедрить и поддерживать процедуры, основанные на принципах ХАССП (ТР ТС 021/2011 О безопасности пищевой продукции)». Потенциальными поставщиками ИП Сегизбаева Н.П., ТОО «Дәмді» в подтверждение вышеуказанного требования в технической

спецификации представлены электронные копии договоров с Филиалом РГП на ПХВ «Национальный центр экспертизы» Комитета ООЗ МЗ РК. Таким образом, в нарушение п.150 Правил, потенциальными поставщиками ИП Сегизбаева Н.П., ТОО «Дәмді», не представлены сведения о квалификации и сведения о субподрядчиках (соисполнителях) на привлекаемые аккредитованные лаборатории. На основании вышеизложенного, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ИП Сегизбаева Н.П., ТОО «Дәмді», подлежали отклонению от участия в конкурсе, как несоответствующие квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. Согласно 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 примечанию приложения 6 Правил, 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. Согласно п. 157 Правил, при наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту, выданного производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере двух процентов (2%). Согласно п.158 Правил, при наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту, выданного производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процентов (1%). Изучением сведений о квалификации потенциальных поставщиков, размещенных на веб-портале государственных закупок, установлено, что в нарушение вышеуказанных норм, конкурсной комиссией не верно применена условная скидка за наличие опыта работы к конкурсным заявкам ИП Сегизбаева Н.П. в размере 5% (следовало 4,5%), ТОО «Дәмді» в размере 4% (следовало 0%), так как потенциальными поставщиками заявлены аналогичные виды работ с приложением электронных копий подтверждающих документов. Вместе с тем, потенциальный поставщик ТОО «Дәмді» приложил электронные копии подтверждающих документов сертификаты системы менеджмента качества и системы экологического менеджмента. Таким образом, конкурсная комиссия не применила условную скидку за наличие сертификатов системы менеджмента качества и системы экологического менеджмента к потенциальному поставщику ТОО «Дәмді» в размере 3%. 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.