Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-03-26 22:26:24 № 26365

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы 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 22:26:24 анықталған бұзушылықтарды Қазақстан Республикасы Білім және ғылым министрлігінің "Қазақ мемлекеттік қыздар педагогикалық университеті" шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорны, 990240005438, Алматы 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.

Председатель конкурсной комиссии Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич

2018-03-26 22:26:24 № 26365 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2214357-1

Лоттың № 17267384-ОК1

Заключение специалиста г.Алматы 26.03.2018г. Департаментом внутреннего государственного аудита по городу Алматы в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года №392-V ЗРК «О государственном аудите и финансовом контроле», обращениями ТОО «Аспаз» от 05.03.2018г. № 6065, ТОО «СХПК-02» от 03.03.2018г. № 5977 проведен камеральный контроль посредством веб-портала в деятельности РГП на ПХВ "Казахский государственный женский педагогический университет" Министерства образования и науки Республики Казахстан на предмет соблюдения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках при осуществлении государственных закупок способом конкурса № 2214357-1 «Приобретение продуктов питания» (по лотам № 17048574-ОК1, № 17048536-ОК1, № 17043100-ОК1, № 17043061-ОК1, № 17305772-ОК1, № 17302147-ОК1, № 17307585-ОК1, № 17303549-ОК1, № 17307758-ОК1, № 17302591-ОК1, № 17308193-ОК1, № 17302748-ОК1, № 17304495-ОК1, № 17271309-ОК1, № 17268548-ОК1, № 17267384-ОК1, № 17279657-ОК1, № 17307096-ОК1). 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 рисков первого, третьего и четвертого направления. По итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в установлении организатором в конкурсной документации квалификационных требований и условий, не предусмотренных законодательством о государственных закупках, в не указании в протоколе предварительного допуска подробных причин отклонения конкурсных заявок, а также в принятии конкурсной комиссией решения о признании конкурсной заявки потенциального поставщика не соответствующей квалификационным требованиям, предусмотренные профилями рисков № 1, № 8 и № 5. Так, согласно пп.4) ст.4 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - Закон), осуществление государственных закупок основывается на принципах открытости и прозрачности процесса государственных закупок. В соответствии с пп. 4) п. 1 ст. 9 Закона, к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования, в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. В соответствии с п.2 ст.21 Закона, конкурсная документация, кроме квалификационных требований, установленных статьей 9 настоящего Закона, должна содержать техническую спецификацию с указанием требуемых функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг. Согласно пп.1) п.3 ст.21 Закона, в конкурсной документации запрещается устанавливать, условия государственных закупок, которые влекут за собой ограничение количества потенциальных поставщиков, в случаях, не предусмотренных настоящим Законом, в том числе касающиеся установления любых не измеряемых количественно и (или) неадминистрируемых требований к потенциальным поставщикам. Несмотря на это, в технической спецификации конкурсной документации, предусмотрено требование о том, что потенциальному поставщику необходимо подтвердить соблюдение следующих нормативно- правовых актов Республики Казахстан: - Закон Республики Казахстан от 21 июля 2007 года № 301-III «О безопасности пищевой продукции» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 21.04.2016 г.); - Приказ Главного государственного санитарного врача Республики Казахстан от 24 сентября 2010 № 755. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 8 октября 2010 года № 6525 Об утверждении санитарных правил и норм "Санитарно-гигиенические требования к условиям хранения и

срокам реализации скоропортящихся пищевых продуктов". (потенциальному поставщику необходимо прикрепить сканированные копии соответствующих подтверждающих документов). При этом, подпункты, пункты, статьи, разделы вышеуказанных нормативно-правовых актов, утвержденных в установленном порядке, которым должен соответствовать потенциальный поставщик, а также копии каких документов необходимо прикрепить к конкурсной заявке, не указано. Согласно п.8 ст.9 Закона, не допускается установление квалификационных требований, не предусмотренных пунктом 1 настоящей статьи. Более того, пунктом 16 конкурсной документации определен полный перечень документов, который должен содержаться в заявке на участие конкурсе потенциального поставщика. В этой связи, в нарушение пп.1) п.3 ст.21, требование о соответствии конкурсных заявок потенциальных поставщиков неопределенным нормам нормативных актов является неадминистрируемым требованием и усложняет участие потенциальных поставщиков в государственных закупках. Кроме того, пунктом 3 ст.27 Закона определено, что протокол предварительного допуска к участию в конкурсе должен содержать информацию о потенциальных поставщиках, заявки на участие в конкурсе которых были отклонены, с подробным описанием причин их отклонения, в том числе с указанием сведений и документов, подтверждающих их несоответствие квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. Согласно п.3 ст. 28 Закона, протокол об итогах государственных закупок способом конкурса должен содержать информацию о потенциальных поставщиках, заявки на участие в конкурсе которых были отклонены, с подробным описанием причин их отклонения, в том числе с указанием сведений и документов, подтверждающих их несоответствие квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. Из предварительного протокола допуска к участию в конкурсе от 21.02.2018г. № 1964018 следует, что конкурсная комиссия, при принятии решения, не допустила к участию в конкурсе потенциальных поставщиков ТОО «Аспаз» и ТОО «СХПК-02» по следующим основаниям: «заявка на участие в конкурсе не соответствует требованиям технической спецификации, заявка на участие в конкурсе не соответствует требованиям». В дальнейшем, в протоколе об итогах от 27.02.2018г. № 1991452 также не указаны подробные причины отклонения по несоответствию квалификационным требованиям потенциальных поставщиков ТОО «Аспаз» и ТОО «СХПК-02». Тем самым, конкурсная комиссия, в нарушение п.3 ст.27 и п.3 ст.28 Закона, не расшифровала и не конкретизировала подробные причины отклонения от участия в конкурсе потенциальных поставщиков ТОО «Аспаз» и ТОО «СХПК-02», изъявивших желание участвовать в конкурсе. Обоснование, изложенное в такой редакции, как в предварительном протоколе допуска к участию в конкурсе и протоколе о итогах, допускает неоправданно широкую интерпретацию его содержания, и возможность произвольного применения, а также ограничивает права потенциальных поставщиков, предоставленные им Законом (п.4 ст.27 Закона), для приведения своих конкурсных заявок в течение трех рабочих дней в соответствие с квалификационными требованиями и (или) требованиями конкурсной документации. В этой связи, решение конкурсной комиссии, изложенное в предварительном протоколе допуска к участию в конкурсе и протоколе об итогах, привело или может привести к воспрепятствованию юридическим лицам в реализации их прав, свобод и законных интересов либо непредусмотренному законом контакту потенциального поставщика с заказчиком для дополнительного уточнения причин отклонения, подлежащих устранению и приведению в соответствие, хотя деятельность субъектов системы государственных закупок осуществляется исключительно в электронном формате посредством веб-портала. Таким образом, конкурсной комиссией нарушен принцип открытости и прозрачности процесса государственных закупок, определенный пп.4) ст.4 Закона, а также п.1 ст.88 Договора о Евразийском экономическом союзе, ратифицированного Законом Республики Казахстан от 14.10.2014г. № 240-V, где указано, что целью регулирования в сфере государственных закупок является обеспечение информационной открытости и прозрачности закупок и противодействие коррупции и другим злоупотреблениям в сфере закупок. Соответственно, отклонение потенциального поставщика

ТОО «Аспаз» и ТОО «СХПК-02» по причинам не соответствия требованиям неопределенным нормам нормативных актов, а также без указания подробных причин отклонения конкурсных заявок в протоколе предварительного допуска и в протоколе об итогах является необоснованным. Главный специалист- государственный аудитор отдела аудита государственных закупок К.Тлеубердиева

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

2018-03-26 22:26:24 № 26365

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 «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 Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Казахский государственный женский педагогический университет" Министерства образования и науки Республики Казахстан, 990240005438, г.Алматы о нарушениях, выявленных 2018-03-26 22:26:24.

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.

Председатель конкурсной комиссии Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич

Приложение к уведомлению № 26365

от 2018-03-26 22:26:24

№ объявления: 2214357-1

№ лота 17267384-ОК1

Заключение специалиста г.Алматы 26.03.2018г. Департаментом внутреннего государственного аудита по городу Алматы в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года №392-V ЗРК «О государственном аудите и финансовом контроле», обращениями ТОО «Аспаз» от 05.03.2018г. № 6065, ТОО «СХПК-02» от 03.03.2018г. № 5977 проведен камеральный контроль посредством веб-портала в деятельности РГП на ПХВ "Казахский государственный женский педагогический университет" Министерства образования и науки Республики Казахстан на предмет соблюдения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках при осуществлении государственных закупок способом конкурса № 2214357-1 «Приобретение продуктов питания» (по лотам № 17048574-ОК1, № 17048536-ОК1, № 17043100-ОК1, № 17043061-ОК1, № 17305772-ОК1, № 17302147-ОК1, № 17307585-ОК1, № 17303549-ОК1, № 17307758-ОК1, № 17302591-ОК1, № 17308193-ОК1, № 17302748-ОК1, № 17304495-ОК1, № 17271309-ОК1, № 17268548-ОК1, № 17267384-ОК1, № 17279657-ОК1, № 17307096-ОК1). 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 рисков первого, третьего и четвертого направления. По итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в установлении организатором в конкурсной документации квалификационных требований и условий, не предусмотренных законодательством о государственных закупках, в не указании в протоколе предварительного допуска подробных причин отклонения конкурсных заявок, а также в принятии конкурсной комиссией решения о признании конкурсной заявки потенциального поставщика не соответствующей квалификационным требованиям, предусмотренные профилями рисков № 1, № 8 и № 5. Так, согласно пп.4) ст.4 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - Закон), осуществление государственных закупок основывается на принципах открытости и прозрачности процесса государственных закупок. В соответствии с пп. 4) п. 1 ст. 9 Закона, к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования, в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. В соответствии с п.2 ст.21 Закона, конкурсная документация, кроме квалификационных требований, установленных статьей 9 настоящего Закона, должна содержать техническую спецификацию с указанием требуемых функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг. Согласно пп.1) п.3 ст.21 Закона, в конкурсной документации запрещается устанавливать, условия государственных закупок, которые влекут за собой ограничение количества потенциальных поставщиков, в случаях, не предусмотренных настоящим Законом, в том числе касающиеся установления любых не измеряемых количественно и (или) неадминистрируемых требований к потенциальным поставщикам. Несмотря на это, в технической спецификации конкурсной документации, предусмотрено требование о том, что потенциальному поставщику необходимо подтвердить соблюдение следующих нормативно- правовых актов Республики Казахстан: - Закон Республики Казахстан от 21 июля 2007 года № 301-III «О безопасности пищевой продукции» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 21.04.2016 г.); - Приказ Главного государственного санитарного врача Республики Казахстан от 24 сентября 2010 № 755. Зарегистрировано в

Министерстве юстиции Республики Казахстан 8 октября 2010 года № 6525 Об утверждении санитарных правил и норм "Санитарно-гигиенические требования к условиям хранения и срокам реализации скоропортящихся пищевых продуктов". (потенциальному поставщику необходимо прикрепить сканированные копии соответствующих подтверждающих документов). При этом, подпункты, пункты, статьи, разделы вышеуказанных нормативно-правовых актов, утвержденных в установленном порядке, которым должен соответствовать потенциальный поставщик, а также копии каких документов необходимо прикрепить к конкурсной заявке, не указано. Согласно п.8 ст.9 Закона, не допускается установление квалификационных требований, не предусмотренных пунктом 1 настоящей статьи. Более того, пунктом 16 конкурсной документации определен полный перечень документов, который должен содержаться в заявке на участие конкурсе потенциального поставщика. В этой связи, в нарушение пп.1) п.3 ст.21, требование о соответствии конкурсных заявок потенциальных поставщиков неопределенным нормам нормативных актов является неадминистрируемым требованием и усложняет участие потенциальных поставщиков в государственных закупках. Кроме того, пунктом 3 ст.27 Закона определено, что протокол предварительного допуска к участию в конкурсе должен содержать информацию о потенциальных поставщиках, заявки на участие в конкурсе которых были отклонены, с подробным описанием причин их отклонения, в том числе с указанием сведений и документов, подтверждающих их несоответствие квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. Согласно п.3 ст. 28 Закона, протокол об итогах государственных закупок способом конкурса должен содержать информацию о потенциальных поставщиках, заявки на участие в конкурсе которых были отклонены, с подробным описанием причин их отклонения, в том числе с указанием сведений и документов, подтверждающих их несоответствие квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. Из предварительного протокола допуска к участию в конкурсе от 21.02.2018г. № 1964018 следует, что конкурсная комиссия, при принятии решения, не допустила к участию в конкурсе потенциальных поставщиков ТОО «Аспаз» и ТОО «СХПК-02» по следующим основаниям: «заявка на участие в конкурсе не соответствует требованиям технической спецификации, заявка на участие в конкурсе не соответствует требованиям». В дальнейшем, в протоколе об итогах от 27.02.2018г. № 1991452 также не указаны подробные причины отклонения по несоответствию квалификационным требованиям потенциальных поставщиков ТОО «Аспаз» и ТОО «СХПК-02». Тем самым, конкурсная комиссия, в нарушение п.3 ст.27 и п.3 ст.28 Закона, не расшифровала и не конкретизировала подробные причины отклонения от участия в конкурсе потенциальных поставщиков ТОО «Аспаз» и ТОО «СХПК-02», изъявивших желание участвовать в конкурсе. Обоснование, изложенное в такой редакции, как в предварительном протоколе допуска к участию в конкурсе и протоколе о итогах, допускает неоправданно широкую интерпретацию его содержания, и возможность произвольного применения, а также ограничивает права потенциальных поставщиков, предоставленные им Законом (п.4 ст.27 Закона), для приведения своих конкурсных заявок в течение трех рабочих дней в соответствие с квалификационными требованиями и (или) требованиями конкурсной документации. В этой связи, решение конкурсной комиссии, изложенное в предварительном протоколе допуска к участию в конкурсе и протоколе об итогах, привело или может привести к воспрепятствованию юридическим лицам в реализации их прав, свобод и законных интересов либо непредусмотренному законом контакту потенциального поставщика с заказчиком для дополнительного уточнения причин отклонения, подлежащих устранению и приведению в соответствие, хотя деятельность субъектов системы государственных закупок осуществляется исключительно в электронном формате посредством веб-портала. Таким образом, конкурсной комиссией нарушен принцип открытости и прозрачности процесса государственных закупок, определенный пп.4) ст.4 Закона, а также п.1 ст.88 Договора о Евразийском экономическом союзе, ратифицированного Законом Республики Казахстан от 14.10.2014г. № 240-V, где указано, что целью регулирования в сфере государственных закупок является обеспечение

информационной открытости и прозрачности закупок и противодействие коррупции и другим злоупотреблениям в сфере закупок. Соответственно, отклонение потенциального поставщика ТОО «Аспаз» и ТОО «СХПК-02» по причинам не соответствия требованиям неопределенным нормам нормативных актов, а также без указания подробных причин отклонения конкурсных заявок в протоколе предварительного допуска и в протоколе об итогах является необоснованным. Главный специалист- государственный аудитор отдела аудита государственных закупок К.Тлеубердиева