Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-03-27 17:30:15 № 26525

"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 2018-03-27 17:30:15 анықталған бұзушылықтарды "Солтүстік Қазақстан облысы әкімдігінің дене шынықтыру және спорт басқармасы" коммуналдық мемлекеттік мекемесінің "Бокстан олимпиада резервінің облыстық мамандандырылған балалар мен жасөспірімдер спорт мектебі" коммуналдық мемлекеттік мекемесі, 010640002376, 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.

руководитель Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна

2018-03-27 17:30:15 № 26525 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2296831-1

Лоттың № 17158799-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 предоставлению доступа к сети Интернет» способом конкурса № 2296831-1. Лот 17158799-ОК1 «Услуги по доступу к Интернету» - 711 678 тенге. Организатор - Коммунальное государственное учреждение «Областная специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва по боксу» коммунального государственного учреждения «Управление физической культуры и спорта акимата Северо-Казахстанской области»; БИН 010640002376. Срок начала приема заявок 15.02.2018г.; Срок окончания приема заявок 02.03.2018г. 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, а также установление организатором/заказчиком в конкурсной/аукционной документации квалификационных требований и условий, не предусмотренных законодательством о ГЗ. 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 Интернету» (объявление № 2296831-1), (лот № 17158799-ОК1) на выделенную сумму 711 678 тенге, связанным с установлением организатором/заказчиком в конкурсной/аукционной документации квалификационных требований и условий, не предусмотренных законодательством о ГЗ. Согласно протокола об итогах № 2020360 конкурсной комиссией допущены к участию в конкурсе потенциальные поставщики: ТОО «Аскет», Северная региональная дирекция телекоммуникаций – филиал АО «Казахтелеком». Отклонены от участия в конкурсе нет. Победителем конкурса признан потенциальный поставщик ТОО «Аскет» с ценой 415 860 тенге. Контролем обоснованности допуска ТОО «Аскет», Северная региональная дирекция телекоммуникаций – филиал АО «Казахтелеком», нарушений не установлено. Согласно протокола об итогах от № 2020360 конкурсной комиссией применены условные скидки к потенциальным поставщикам: - ТОО «Аскет» - 13% (опыт работы – 5%, технические характеристики товаров, услуг – 3%, качественные характеристики товаров, услуг – 5%). - Северная региональная дирекция телекоммуникаций – филиал АО «Казахтелеком» - 15% (опыт работы – 5%, за наличие документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества – 2%, технические характеристики товаров, услуг – 3%, качественные характеристики товаров, услуг – 5%). Проверкой обоснованности применения конкурсной комиссией условных скидок потенциальным поставщикам установлено следующее: 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». Таким образом, контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика ТОО «Аскет» установлено, что в нарушение п.162 Правил конкурсной комиссией неверно применена условная скидка потенциальному поставщику за технические характеристики товаров, услуг в размере – 3% и за качественные характеристики товаров, услуг в размере – 5%, тогда как условная скидка за данные критерии должна составлять 0%, так как организатором экспертная комиссия или эксперт не привлекались. Контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика Северная региональная дирекция телекоммуникаций – филиал АО «Казахтелеком» установлено, в нарушение п.162 Правил конкурсной комиссией неверно применена условная скидка потенциальному поставщику за технические характеристики товаров, услуг в размере – 3% и за качественные характеристики товаров, услуг в размере – 5%, тогда как условная скидка за данные критерии должна составлять 0%, так как организатором экспертная комиссия или эксперт не привлекались. Кроме того, в нарушение 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». Тогда как в нарушение вышеуказанной нормы Организатором в технической спецификации установлены следующие неадминистрируемые требования к потенциальным поставщикам: «с сохранением имеющегося оконечного оборудования». Следует отметить, что за данное нарушение предусмотрена административная ответственность ч.1 ст.207 КРКоАП «Нарушение требований законодательства Республики Казахстан о государственных закупках к конкурсной документации (аукционной документации) либо в размещаемой информации при осуществлении государственных закупок способом запроса ценовых предложений, путем установления любых не измеряемых количественно и (или) неадминистрируемых требований к потенциальным поставщикам либо указания на характеристики, определяющие принадлежность приобретаемых товаров, работ, услуг отдельным потенциальным поставщикам, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан о государственных закупках». 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. Одновременно разъясняем, что согласно ч.2 примечание ст.207 КРКоАП должностное лицо не подлежит привлечению к административной ответственности, предусмотренной настоящей статьей, в случае самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем вручения проверяемому лицу уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

2018-03-27 17:30:15 № 26525

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 Коммунальное государственное учреждение "Областная специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва по боксу" коммунального государственного учреждения "Управление физической культуры и спорта акимата Северо-Казахстанской области", 010640002376, г.Петропавловск о нарушениях, выявленных 2018-03-27 17:30:15.

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.

руководитель Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна

Приложение к уведомлению № 26525

от 2018-03-27 17:30:15

№ объявления: 2296831-1

№ лота 17158799-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 предоставлению доступа к сети Интернет» способом конкурса № 2296831-1. Лот 17158799-ОК1 «Услуги по доступу к Интернету» - 711 678 тенге. Организатор - Коммунальное государственное учреждение «Областная специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва по боксу» коммунального государственного учреждения «Управление физической культуры и спорта акимата Северо-Казахстанской области»; БИН 010640002376. Срок начала приема заявок 15.02.2018г.; Срок окончания приема заявок 02.03.2018г. 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, а также установление организатором/заказчиком в конкурсной/аукционной документации квалификационных требований и условий, не предусмотренных законодательством о ГЗ. 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 Интернету» (объявление № 2296831-1), (лот № 17158799-ОК1) на выделенную сумму 711 678 тенге, связанным с установлением организатором/заказчиком в конкурсной/аукционной документации квалификационных требований и условий, не предусмотренных законодательством о ГЗ. Согласно протокола об итогах № 2020360 конкурсной комиссией допущены к участию в конкурсе потенциальные поставщики: ТОО «Аскет», Северная региональная дирекция телекоммуникаций – филиал АО «Казахтелеком». Отклонены от участия в конкурсе нет. Победителем конкурса признан потенциальный поставщик ТОО «Аскет» с ценой 415 860 тенге. Контролем обоснованности допуска ТОО «Аскет», Северная региональная дирекция телекоммуникаций – филиал АО «Казахтелеком», нарушений не установлено. Согласно протокола об итогах от № 2020360 конкурсной комиссией применены условные скидки к потенциальным поставщикам: - ТОО «Аскет» - 13% (опыт работы – 5%, технические характеристики товаров, услуг – 3%, качественные характеристики товаров, услуг – 5%). - Северная региональная дирекция телекоммуникаций – филиал АО «Казахтелеком» - 15% (опыт работы – 5%, за наличие документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества – 2%, технические характеристики товаров, услуг – 3%, качественные характеристики товаров, услуг – 5%). Проверкой обоснованности применения конкурсной комиссией условных скидок потенциальным поставщикам установлено следующее: 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». Таким образом, контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика ТОО «Аскет» установлено, что в нарушение п.162 Правил конкурсной комиссией неверно применена условная скидка потенциальному поставщику за технические характеристики товаров, услуг в размере – 3% и за качественные характеристики товаров, услуг в размере – 5%, тогда как условная скидка за данные критерии должна составлять 0%, так как организатором экспертная комиссия или эксперт не привлекались. Контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика Северная региональная дирекция телекоммуникаций – филиал АО «Казахтелеком» установлено, в нарушение п.162 Правил конкурсной комиссией неверно применена условная скидка потенциальному поставщику за технические характеристики товаров, услуг в размере – 3% и за качественные характеристики товаров, услуг в размере – 5%, тогда как условная скидка за данные критерии должна составлять 0%, так как организатором экспертная комиссия или эксперт не привлекались. Кроме того, в нарушение 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». Тогда как в нарушение вышеуказанной нормы Организатором в технической спецификации установлены следующие неадминистрируемые требования к потенциальным поставщикам: «с сохранением имеющегося оконечного оборудования». Следует отметить, что за данное нарушение предусмотрена административная ответственность ч.1 ст.207 КРКоАП «Нарушение требований законодательства Республики Казахстан о государственных закупках к конкурсной документации (аукционной документации) либо в размещаемой информации при осуществлении государственных закупок способом запроса ценовых предложений, путем установления любых не измеряемых количественно и (или) неадминистрируемых требований к потенциальным поставщикам либо указания на характеристики, определяющие принадлежность приобретаемых товаров, работ, услуг отдельным потенциальным поставщикам, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан о государственных закупках». 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. Одновременно разъясняем, что согласно ч.2 примечание ст.207 КРКоАП должностное лицо не подлежит привлечению к административной ответственности, предусмотренной настоящей статьей, в случае самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем вручения проверяемому лицу уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля.