Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-03-28 12:41:56 № 26635

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Ішкі мемлекеттік аудит комитеті" 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 2018-03-28 12:41:56 анықталған бұзушылықтарды "Қазақстан Республикасының Ауыл шаруашылығы министрлігі" мемлекеттік мекемесі, 941040000235, Астана 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 Председателя Комитета Шайназарова Шолпан Булатовна

2018-03-28 12:41:56 № 26635 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2218509-1

Лоттың № 15797631-ОК1

Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан (далее – Комитет), в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», статьей 19 Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее - Закон) и на основании обращения ТОО «Алдияр777.кз» от 03.03.2018 г. № 5963, посредством веб-портала проведен камеральный контроль государственных закупок на предмет соблюдения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках. 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. 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 законодательства о государственных закупках, допущенные при проведении способом конкурса № 2218509-1 «Государственные закупки услуг по техническому обслуживанию магистральных теплопроводных сетей/отопительных сетей и оборудования и содержанию зданий в 2018 году» по лотам №№ 15797631-ОК1 «Услуги технического обслуживания и текущего ремонта санитарно-технических систем и оборудования здания», 15794744-ОК1 «Услуги по обслуживанию административного здания». Заказчиком и организатором данной государственной закупки способом конкурса выступало ГУ «Министерство сельского хозяйства Республики Казахстан». Согласно Правил организации технического обслуживания и ремонта оборудования, зданий и сооружений электростанций, тепловых и электрических сетей, утвержденных приказом Министра энергетики Республики Казахстан от 11 февраля 2015 года № 73 предусмотрен понятийный аппарат, а именно техническое обслуживание - комплекс мероприятий или мероприятие по поддержанию работоспособного состояния и (или) исправного состояния оборудования, зданий и сооружений при использовании по назначению, хранение и (или) транспортировка без вывода их в ремонт; ремонт - комплекс мероприятий по восстановлению работоспособного состояния и (или) исправного состояния оборудования, зданий и сооружений и восстановлению ресурсов их составных частей. Кроме того, согласно п.п.8 и 12 ст.2 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V (далее - Закон), работы – деятельность, имеющая вещественный результат, а также иная деятельность, отнесенная к работам в соответствии с законами Республики Казахстан; услуги – деятельность, направленная на удовлетворение потребностей заказчика, не имеющая вещественного результата. Также, согласно подпунктам 2,3 пункта 2 статьи 21 Закона, конкурсная документация должна содержать техническую спецификацию с указанием требуемых функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг, количество товара, объемы выполняемых работ, оказываемых услуг, являющихся предметом проводимых государственных закупок. Вместе с тем, в технической спецификации к утвержденной конкурсной документации от 19.01.2018 г. № 32 услуг технического обслуживания и текущего ремонта санитарно-технических систем и оборудования здания (лот № 15797631-ОК1) предусмотрены требования по выполнению следующих работ: - текущий ремонт электрической части оборудования теплового пункта и замена элементов, ревизия и ремонт электрической части силового оборудования

(циркуляционные и подпиточные насосы), замена двигателей в фанкойлах, замена не менее пяти мембранных баков…., демонтаж средств измерений, подготовку к поверке, поверку, настройку, монтаж, наладку систем теплового учета и сдачу поверенных средств измерения …, текущий ремонт сантехнического оборудования. Более того, в технической спецификации заказчика при оказании услуг предусмотрено требование: поставщик обязан использовать не менее 37% от общей суммы договора на запасные части, комплектующие и расходные материалы, по согласованию с Заказчиком на основании дефектного акта. По факту оказания услуг: ежемесячно должен предоставлять подписанный отчет о проделанной работе, подтвержденный актом, с приложением подтверждающих документов с полной детализацией в электронном виде на веб-портале государственных закупок. Ответственность за техническое состояние санитарно-технических систем и оборудования несет поставщик. В нарушение подпункта 12 статьи 2 и подпунктов 2, 3 пункта 2 статьи 21 Закона, заказчиком необоснованно предусмотрены требования к поставщику (выполнение работ по ремонту оборудования и замене деталей и агрегатов, а также обязательство по использованию не менее 37% от общей суммы договора на запасные части, комплектующие и расходные материалы по согласованию с Заказчиком на основании дефектного акта. Ежемесячно должен быть предоставлен подписанный отчет о проделанной работе, подтвержденный актом, с приложением подтверждающих документов с полной детализацией в электронном виде на веб-портале государственных закупок. Ответственность за техническое состояние санитарно-технических систем и оборудования несет поставщик), так как, выполнение работ по ремонту оборудования, а также приобретение и установка запасных частей являются вещественным результатом и не относятся к предмету услуг. Также в нарушение подпункта 1 пункта 3 статьи 21 Закона, в утвержденной конкурсной документации установлены неизмеряемые количественно и неадминистрируемые требования к потенциальным поставщикам, а именно: замена деталей и агрегатов, а также обязательство по использованию не менее 37% от общей суммы договора на запасные части, комплектующие и расходные материалы. Аналогичные нарушения установлены при проведении государственных закупок по лоту 15794744-ОК1 «Услуги по обслуживанию административного здания». Так, в технической спецификации к утвержденной конкурсной документации от 19.01.2018 г. № 32 услуг по обслуживанию административного здания (лот № 15794744-ОК1) предусмотрены требования по выполнению следующих работ: в случае поломки оборудования поставщик должен осуществить текущий ремонт с использованием собственных запчастей, поставщик обязан использовать не менее 37% от общей суммы договора на запасные части, комплектующие и расходные материалы, по согласованию с Заказчиком на основании дефектного акта. По факту оказания услуг он ежемесячно должен предоставлять подписанный отчет о проделанной работе, подтвержденный актом, с приложением подтверждающих документов с полной детализации в электронном виде на веб-портале государственных закупок, ответственность за техническое состояние оборудования несет поставщик. В нарушение подпункта 12 статьи 2 и подпунктов 2, 3 пункта 2 статьи 21 Закона, заказчиком необоснованно предусмотрены вышеперечисленные требования к поставщику, так как, выполнение работ по текущему ремонту с использованием собственных запчастей, а также приобретение и установка запасных частей являются вещественным результатом и не относятся к предмету услуг. Также в нарушение подпункта 1 пункта 3 статьи 21 Закона, в утвержденной конкурсной документации установлены неизмеряемые количественно и неадминистрируемые требования к потенциальным поставщикам, а именно: замена деталей и агрегатов, а также обязательство по использованию не менее 37% от общей суммы договора на запасные части, комплектующие и расходные материалы. Согласно приложению 2 «Техническая спецификация закупаемых товаров, работ и услуг к конкурсной документации (для заказчика)» в Конкурсной документации к правилам осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648, в случае приобретения работ и услуг, качество выполнения (оказания) которых зависит от квалификации работника,

непосредственно выполняющего (оказывающего) такие работы (услуги), в технической спецификации дается описание требований, предъявляемых к работнику, определяющих его уровень и профиль профессиональной подготовки, стаж работы не более трех лет (за исключением случаев, когда законодательством Республики Казахстан или утвержденными нормативами предусмотрен более высокий стаж), необходимых для выполнения возложенных на него обязанностей. Таким образом, предъявление требований к работникам поставщика о запрете на совмещение других должностей (в том числе должности других Поставщиков по обслуживанию здания) являются неправомерными и не относятся к требованиямм предусмотренных подпунктом 4 пункта 1 статьи 9 Закона (обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг). Таким образом, при проведении государственных закупок способом конкурса № 2218509-1 «Государственные закупки услуг по техническому обслуживанию магистральных теплопроводных сетей/отопительных сетей и оборудования и содержанию зданий в 2018 году» по лотам №№ 15797631-ОК1 «Услуги технического обслуживания и текущего ремонта санитарно-технических систем и оборудования здания», 15794744-ОК1 «Услуги по обслуживанию административного здания» нарушены основные принципы осуществления государственных закупок статьи 4 Закона. 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. О результатах рассмотрения проинформировать в установленный срок с приложением документов, свидетельствующих об устранении нарушений законности.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

2018-03-28 12:41:56 № 26635

Республиканское государственное учреждение "Комитет 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 учреждение "Министерство сельского хозяйства Республики Казахстан", 941040000235, г.Астана о нарушениях, выявленных 2018-03-28 12:41:56.

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 Председателя Комитета Шайназарова Шолпан Булатовна

Приложение к уведомлению № 26635

от 2018-03-28 12:41:56

№ объявления: 2218509-1

№ лота 15797631-ОК1

Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан (далее – Комитет), в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», статьей 19 Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее - Закон) и на основании обращения ТОО «Алдияр777.кз» от 03.03.2018 г. № 5963, посредством веб-портала проведен камеральный контроль государственных закупок на предмет соблюдения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках. 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. 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 законодательства о государственных закупках, допущенные при проведении способом конкурса № 2218509-1 «Государственные закупки услуг по техническому обслуживанию магистральных теплопроводных сетей/отопительных сетей и оборудования и содержанию зданий в 2018 году» по лотам №№ 15797631-ОК1 «Услуги технического обслуживания и текущего ремонта санитарно-технических систем и оборудования здания», 15794744-ОК1 «Услуги по обслуживанию административного здания». Заказчиком и организатором данной государственной закупки способом конкурса выступало ГУ «Министерство сельского хозяйства Республики Казахстан». Согласно Правил организации технического обслуживания и ремонта оборудования, зданий и сооружений электростанций, тепловых и электрических сетей, утвержденных приказом Министра энергетики Республики Казахстан от 11 февраля 2015 года № 73 предусмотрен понятийный аппарат, а именно техническое обслуживание - комплекс мероприятий или мероприятие по поддержанию работоспособного состояния и (или) исправного состояния оборудования, зданий и сооружений при использовании по назначению, хранение и (или) транспортировка без вывода их в ремонт; ремонт - комплекс мероприятий по восстановлению работоспособного состояния и (или) исправного состояния оборудования, зданий и сооружений и восстановлению ресурсов их составных частей. Кроме того, согласно п.п.8 и 12 ст.2 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V (далее - Закон), работы – деятельность, имеющая вещественный результат, а также иная деятельность, отнесенная к работам в соответствии с законами Республики Казахстан; услуги – деятельность, направленная на удовлетворение потребностей заказчика, не имеющая вещественного результата. Также, согласно подпунктам 2,3 пункта 2 статьи 21 Закона, конкурсная документация должна содержать техническую спецификацию с указанием требуемых функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг, количество товара, объемы выполняемых работ, оказываемых услуг, являющихся предметом проводимых государственных закупок. Вместе с тем, в технической спецификации к утвержденной конкурсной документации от 19.01.2018 г. № 32 услуг технического обслуживания и текущего ремонта санитарно-технических систем и оборудования здания (лот № 15797631-ОК1) предусмотрены требования по выполнению

следующих работ: - текущий ремонт электрической части оборудования теплового пункта и замена элементов, ревизия и ремонт электрической части силового оборудования (циркуляционные и подпиточные насосы), замена двигателей в фанкойлах, замена не менее пяти мембранных баков…., демонтаж средств измерений, подготовку к поверке, поверку, настройку, монтаж, наладку систем теплового учета и сдачу поверенных средств измерения …, текущий ремонт сантехнического оборудования. Более того, в технической спецификации заказчика при оказании услуг предусмотрено требование: поставщик обязан использовать не менее 37% от общей суммы договора на запасные части, комплектующие и расходные материалы, по согласованию с Заказчиком на основании дефектного акта. По факту оказания услуг: ежемесячно должен предоставлять подписанный отчет о проделанной работе, подтвержденный актом, с приложением подтверждающих документов с полной детализацией в электронном виде на веб-портале государственных закупок. Ответственность за техническое состояние санитарно-технических систем и оборудования несет поставщик. В нарушение подпункта 12 статьи 2 и подпунктов 2, 3 пункта 2 статьи 21 Закона, заказчиком необоснованно предусмотрены требования к поставщику (выполнение работ по ремонту оборудования и замене деталей и агрегатов, а также обязательство по использованию не менее 37% от общей суммы договора на запасные части, комплектующие и расходные материалы по согласованию с Заказчиком на основании дефектного акта. Ежемесячно должен быть предоставлен подписанный отчет о проделанной работе, подтвержденный актом, с приложением подтверждающих документов с полной детализацией в электронном виде на веб-портале государственных закупок. Ответственность за техническое состояние санитарно-технических систем и оборудования несет поставщик), так как, выполнение работ по ремонту оборудования, а также приобретение и установка запасных частей являются вещественным результатом и не относятся к предмету услуг. Также в нарушение подпункта 1 пункта 3 статьи 21 Закона, в утвержденной конкурсной документации установлены неизмеряемые количественно и неадминистрируемые требования к потенциальным поставщикам, а именно: замена деталей и агрегатов, а также обязательство по использованию не менее 37% от общей суммы договора на запасные части, комплектующие и расходные материалы. Аналогичные нарушения установлены при проведении государственных закупок по лоту 15794744-ОК1 «Услуги по обслуживанию административного здания». Так, в технической спецификации к утвержденной конкурсной документации от 19.01.2018 г. № 32 услуг по обслуживанию административного здания (лот № 15794744-ОК1) предусмотрены требования по выполнению следующих работ: в случае поломки оборудования поставщик должен осуществить текущий ремонт с использованием собственных запчастей, поставщик обязан использовать не менее 37% от общей суммы договора на запасные части, комплектующие и расходные материалы, по согласованию с Заказчиком на основании дефектного акта. По факту оказания услуг он ежемесячно должен предоставлять подписанный отчет о проделанной работе, подтвержденный актом, с приложением подтверждающих документов с полной детализации в электронном виде на веб-портале государственных закупок, ответственность за техническое состояние оборудования несет поставщик. В нарушение подпункта 12 статьи 2 и подпунктов 2, 3 пункта 2 статьи 21 Закона, заказчиком необоснованно предусмотрены вышеперечисленные требования к поставщику, так как, выполнение работ по текущему ремонту с использованием собственных запчастей, а также приобретение и установка запасных частей являются вещественным результатом и не относятся к предмету услуг. Также в нарушение подпункта 1 пункта 3 статьи 21 Закона, в утвержденной конкурсной документации установлены неизмеряемые количественно и неадминистрируемые требования к потенциальным поставщикам, а именно: замена деталей и агрегатов, а также обязательство по использованию не менее 37% от общей суммы договора на запасные части, комплектующие и расходные материалы. Согласно приложению 2 «Техническая спецификация закупаемых товаров, работ и услуг к конкурсной документации (для заказчика)» в Конкурсной документации к правилам осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов

Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648, в случае приобретения работ и услуг, качество выполнения (оказания) которых зависит от квалификации работника, непосредственно выполняющего (оказывающего) такие работы (услуги), в технической спецификации дается описание требований, предъявляемых к работнику, определяющих его уровень и профиль профессиональной подготовки, стаж работы не более трех лет (за исключением случаев, когда законодательством Республики Казахстан или утвержденными нормативами предусмотрен более высокий стаж), необходимых для выполнения возложенных на него обязанностей. Таким образом, предъявление требований к работникам поставщика о запрете на совмещение других должностей (в том числе должности других Поставщиков по обслуживанию здания) являются неправомерными и не относятся к требованиямм предусмотренных подпунктом 4 пункта 1 статьи 9 Закона (обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг). Таким образом, при проведении государственных закупок способом конкурса № 2218509-1 «Государственные закупки услуг по техническому обслуживанию магистральных теплопроводных сетей/отопительных сетей и оборудования и содержанию зданий в 2018 году» по лотам №№ 15797631-ОК1 «Услуги технического обслуживания и текущего ремонта санитарно-технических систем и оборудования здания», 15794744-ОК1 «Услуги по обслуживанию административного здания» нарушены основные принципы осуществления государственных закупок статьи 4 Закона. 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. О результатах рассмотрения проинформировать в установленный срок с приложением документов, свидетельствующих об устранении нарушений законности.