Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-04-02 10:53:50 № 26996

"ҚР ҚМ Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қызылорда 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 2018-04-02 10:53:50 анықталған бұзушылықтарды «Қызылорда облысының денсаулық сақтау басқармасының «Облыстық ересектерге арналған туберкулезге қарсы санаториясы» коммуналдық мемлекеттік қазыналық кәсіпорны, 050340003509, Шалқия а. 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 Калиев Ганижан Пиртазаевич

2018-04-02 10:53:50 № 26996 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2304100-1

Лоттың № 17969674-ОК1

Камералдық бақылау жүргізу барысында «Қызылорда облысының денсаулық сақтау басқармасының «Облыстық ересектерге арналған туберкулезге қарсы санаториясы» коммуналдық мемлекеттік қазыналық кәсіпорнының 27 440 320 теңгеге №2304100-1 «Азық түлік өнімдері» тауарына жарияланған электрондық конкурсының 8 400 000 теңге №17969674-ОК1 лоты бойынша келесі бұзушылықтар анықталды: «Мемлекеттік сатып алу туралы» Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 04 желтоқсандағы Заңының (әрі қарай – Заң) 9 бабы 2 тармағының сәйкес: 1. мемлекеттік сатып алуға әлеуетті өнім берушілердің қатысуына шектейтін және негізсіз күрделендіретін біліктілік талаптарын белгілеуге жол берілмейді. 2. тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді мемлекеттік сатып алу туралы шарт бойынша міндеттемелерді орындау қажеттігінен тікелей туындамайтын біліктілік талаптарын белгілеуге жол берілмейді. Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы «11» желтоқсандағы № 648 бұйрығымен бекітілген қағидасының (әрі қарай – Қағида) 154 тармағына сәйкес, конкурстық комиссия әлеуетті өнім берушінің сатып алынатын тауарлар, көрсетілетін қызметтер нарығындағы болған жұмыс тәжірибесінің әрбір жылы үшін нөл бүтін оннан бес (0,5 %) пайыз, бірақ бес пайыздан аспайтын шартты жеңілдік береді. Жұмыс тәжірибесі бір жылдан кем болған немесе ол болмаған жағдайда мұндай пайыз белгіленбейді. Осы өлшемшарттың конкурсқа қатысуға өтінімнің шартты бағасына жиынтық пайыздық әсері бес пайыздан аспайды. Жұмыс тәжірибесінің болғаны үшін шартты бағаға пайыздық әсерді есептеу конкурстық құжаттамаға 6 және 7-қосымшаларға сәйкес жүзеге асырылады. Қағиданың 156 тармағында бергіленгендей, егер әлеуетті өнім берушіде ұсынылатын тауарлардың Қазақстан Республикасының ұлттық немесе үкіметтік емес стандарттарына ерікті түрде сәйкестігін растайтын, Қазақстан Республикасының техникалық реттеу туралы заңнамасына сәйкес берілген құжат болған кезде, конкурстық комиссия екі пайыз (2 %) мөлшерінде шартты жеңілдік береді. Сондай ақ, Қағиданың 157 тармағына сәйкес, егер әлеуетті өнім берушіде сапа менеджменті жүйесінің ұлттық стандартқа сәйкестігін растайтын, Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес ұсынылған тауарларды өндірушіге, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді орындаушыға берілген құжат болған кезде, конкурстық комиссия екі пайыз (2 %) мөлшерінде шартты жеңілдік береді. Қағиданың 158 тармағында белгіленгендей, егер әлеуетті өнім берушіде қоршаған ортаны басқару менеджменті жүйесінің ұлттық стандартқа сәйкестігін растайтын, Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес ұсынылған тауарларды өндірушіге, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді орындаушыға берілген құжат болған кезде, конкурстық комиссия бір пайыз (1 %) мөлшерінде шартты жеңілдік береді. Қағиданың 159 тармағында көрсетілгендей, егер әлеуетті өнім берушіде ұсынылған тауарлардың экологиялық таза өнім стандарттарына сәйкестігін растайтын, Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес өндірушіге берілген құжат болған кезде, конкурстық комиссия бір пайыз (1 %) мөлшерінде шартты жеңілдік береді. Қағиданың 163 тармағына сәйкес, егер әлеуетті өнім берушілер конкурсқа қатысуға өтінімінде ұсынылған техникалық ерекшеліктегі тауарлардың функционалдық сипаттамасы конкурстық құжаттаманың техникалық ерекшелігінде белгіленген тауарлардың шекті мүмкіндігінен асқан жағдайда, конкурстық комиссия әр мүмкіндігі үшін нөл бүтін оннан бес (0,5 %) пайыз белгілейді. Осы өлшемшарттың конкурсқа қатысуға өтінімнің шартты бағасына жиынтық пайыздық әсері үш пайыздан (3%) аспайды. Дегенмен, «Қызылорда облысының денсаулық сақтау басқармасының «Облыстық ересектерге арналған туберкулезге қарсы санаториясы» коммуналдық мемлекеттік қазыналық кәсіпорнмен №2304100-1 «Азық түлік өнімдері» тауарына жарияланған электрондық конкурсының

№17969674-ОК1 лоты бойынша конкурстық комиссия тарапынан жоғарыда көрсетілген Қағиданың тармақтары бұзылғандығы анықталды. Атап айтқанда, әлеуетті өнім берушілер «Ер қылыш» ЖШС-не, «Бақытжан» ШҚ-на, «Налибаев Д» ДК-не жұмыс тәжірибелеріне 2 балл, ұлттық стандартқа сапа менеджменті жүйесінің сәйкестігін растайтын құжаттың болуына 2 балл, ұлттық стандартқа экологиялық менеджмент жүйесінің сәйкестігін растайтын құжаттың болуына 1 балл, Ұлттық стандарттарға ұсынылатын тауарларға сәйкестігін ерікті растайтыны туралы құжаттың болуына 2 балл, тауарлардың функционалдық сипаттамасына 3 балл, тауарлардың, қызметтердің техникалық сипаттамасына 3 балл, тауарлардың, қызметтердің сапалы сипаттамасына 5 балл, тауарларды пайдалану сипаттамасы 3 балл, барлығы 21 баллдан негізсіз берілгені анықталды. Әлеуетті өнім беруші «Ер қылыш» ЖШС-не 2014, 2015, 2017 жылға тауарлар, көрсетілетін қызметтер нарығындағы болған жұмыс тәжірибесіне ұсынылған шот-фактуралары мен қабылдау актісіне барлығы 1,5 балл берілуі тиіс. Әлеуетті өнім берушілер «Бақытжан» ШҚ-на, «Налибаев Д» ДК-не жұмыс тәжірибесін дәлелдейтін тиісті құжаттар, яғни шот-фактуралары мен қабылдау актілері ұсынылмағандықтан 0 балл берілу керек. Осыған орай, №2304100-1 «Азық түлік өнімдері» тауарына жарияланған электрондық конкурсының №17969674-ОК1 лотының қорытындылар туралы хаттамасын сәйкестендіруге жатады.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

2018-04-02 10:53:50 № 26996

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Кызылординской области Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК"

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 казенное предприятие «Областной противотуберкулезный санаторий для взрослых» управления здравоохранения Кызылординской области», 050340003509, с.Шалкия о нарушениях, выявленных 2018-04-02 10:53:50.

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 Калиев Ганижан Пиртазаевич

Приложение к уведомлению № 26996

от 2018-04-02 10:53:50

№ объявления: 2304100-1

№ лота 17969674-ОК1

Камералдық бақылау жүргізу барысында «Қызылорда облысының денсаулық сақтау басқармасының «Облыстық ересектерге арналған туберкулезге қарсы санаториясы» коммуналдық мемлекеттік қазыналық кәсіпорнының 27 440 320 теңгеге №2304100-1 «Азық түлік өнімдері» тауарына жарияланған электрондық конкурсының 8 400 000 теңге №17969674-ОК1 лоты бойынша келесі бұзушылықтар анықталды: «Мемлекеттік сатып алу туралы» Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 04 желтоқсандағы Заңының (әрі қарай – Заң) 9 бабы 2 тармағының сәйкес: 1. мемлекеттік сатып алуға әлеуетті өнім берушілердің қатысуына шектейтін және негізсіз күрделендіретін біліктілік талаптарын белгілеуге жол берілмейді. 2. тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді мемлекеттік сатып алу туралы шарт бойынша міндеттемелерді орындау қажеттігінен тікелей туындамайтын біліктілік талаптарын белгілеуге жол берілмейді. Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы «11» желтоқсандағы № 648 бұйрығымен бекітілген қағидасының (әрі қарай – Қағида) 154 тармағына сәйкес, конкурстық комиссия әлеуетті өнім берушінің сатып алынатын тауарлар, көрсетілетін қызметтер нарығындағы болған жұмыс тәжірибесінің әрбір жылы үшін нөл бүтін оннан бес (0,5 %) пайыз, бірақ бес пайыздан аспайтын шартты жеңілдік береді. Жұмыс тәжірибесі бір жылдан кем болған немесе ол болмаған жағдайда мұндай пайыз белгіленбейді. Осы өлшемшарттың конкурсқа қатысуға өтінімнің шартты бағасына жиынтық пайыздық әсері бес пайыздан аспайды. Жұмыс тәжірибесінің болғаны үшін шартты бағаға пайыздық әсерді есептеу конкурстық құжаттамаға 6 және 7-қосымшаларға сәйкес жүзеге асырылады. Қағиданың 156 тармағында бергіленгендей, егер әлеуетті өнім берушіде ұсынылатын тауарлардың Қазақстан Республикасының ұлттық немесе үкіметтік емес стандарттарына ерікті түрде сәйкестігін растайтын, Қазақстан Республикасының техникалық реттеу туралы заңнамасына сәйкес берілген құжат болған кезде, конкурстық комиссия екі пайыз (2 %) мөлшерінде шартты жеңілдік береді. Сондай ақ, Қағиданың 157 тармағына сәйкес, егер әлеуетті өнім берушіде сапа менеджменті жүйесінің ұлттық стандартқа сәйкестігін растайтын, Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес ұсынылған тауарларды өндірушіге, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді орындаушыға берілген құжат болған кезде, конкурстық комиссия екі пайыз (2 %) мөлшерінде шартты жеңілдік береді. Қағиданың 158 тармағында белгіленгендей, егер әлеуетті өнім берушіде қоршаған ортаны басқару менеджменті жүйесінің ұлттық стандартқа сәйкестігін растайтын, Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес ұсынылған тауарларды өндірушіге, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді орындаушыға берілген құжат болған кезде, конкурстық комиссия бір пайыз (1 %) мөлшерінде шартты жеңілдік береді. Қағиданың 159 тармағында көрсетілгендей, егер әлеуетті өнім берушіде ұсынылған тауарлардың экологиялық таза өнім стандарттарына сәйкестігін растайтын, Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес өндірушіге берілген құжат болған кезде, конкурстық комиссия бір пайыз (1 %) мөлшерінде шартты жеңілдік береді. Қағиданың 163 тармағына сәйкес, егер әлеуетті өнім берушілер конкурсқа қатысуға өтінімінде ұсынылған техникалық ерекшеліктегі тауарлардың функционалдық сипаттамасы конкурстық құжаттаманың техникалық ерекшелігінде белгіленген тауарлардың шекті мүмкіндігінен асқан жағдайда, конкурстық комиссия әр мүмкіндігі үшін нөл бүтін оннан бес (0,5 %) пайыз белгілейді. Осы өлшемшарттың конкурсқа қатысуға өтінімнің шартты бағасына жиынтық пайыздық әсері үш пайыздан (3%) аспайды. Дегенмен, «Қызылорда облысының денсаулық сақтау басқармасының «Облыстық ересектерге

арналған туберкулезге қарсы санаториясы» коммуналдық мемлекеттік қазыналық кәсіпорнмен №2304100-1 «Азық түлік өнімдері» тауарына жарияланған электрондық конкурсының №17969674-ОК1 лоты бойынша конкурстық комиссия тарапынан жоғарыда көрсетілген Қағиданың тармақтары бұзылғандығы анықталды. Атап айтқанда, әлеуетті өнім берушілер «Ер қылыш» ЖШС-не, «Бақытжан» ШҚ-на, «Налибаев Д» ДК-не жұмыс тәжірибелеріне 2 балл, ұлттық стандартқа сапа менеджменті жүйесінің сәйкестігін растайтын құжаттың болуына 2 балл, ұлттық стандартқа экологиялық менеджмент жүйесінің сәйкестігін растайтын құжаттың болуына 1 балл, Ұлттық стандарттарға ұсынылатын тауарларға сәйкестігін ерікті растайтыны туралы құжаттың болуына 2 балл, тауарлардың функционалдық сипаттамасына 3 балл, тауарлардың, қызметтердің техникалық сипаттамасына 3 балл, тауарлардың, қызметтердің сапалы сипаттамасына 5 балл, тауарларды пайдалану сипаттамасы 3 балл, барлығы 21 баллдан негізсіз берілгені анықталды. Әлеуетті өнім беруші «Ер қылыш» ЖШС-не 2014, 2015, 2017 жылға тауарлар, көрсетілетін қызметтер нарығындағы болған жұмыс тәжірибесіне ұсынылған шот-фактуралары мен қабылдау актісіне барлығы 1,5 балл берілуі тиіс. Әлеуетті өнім берушілер «Бақытжан» ШҚ-на, «Налибаев Д» ДК-не жұмыс тәжірибесін дәлелдейтін тиісті құжаттар, яғни шот-фактуралары мен қабылдау актілері ұсынылмағандықтан 0 балл берілу керек. Осыған орай, №2304100-1 «Азық түлік өнімдері» тауарына жарияланған электрондық конкурсының №17969674-ОК1 лотының қорытындылар туралы хаттамасын сәйкестендіруге жатады.