**Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама**

2018-04-09 12:52:55 № 27842

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс 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 2018-04-09 12:52:55 анықталған бұзушылықтарды ҚР ДСМ ҚДСК "Ұлттық сараптама орталығы" ШЖҚ РМК Шығыс Қазақстан облысы бойынша филиалы., 150741016600, өскемен 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.

Сотрудник Баилов Хамит Адыканович

**2018-04-09 12:52:55 № 27842 хабарламаға қосымша**

Хабарламаның №: 2318703-1

Лоттың № 16976333-ОК1

Камеральный контроль конкурса №2318703-1 проведен в соответствии со статьей 16 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 04.12.2015 года №434-V ЗРК (далее – Закон) без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок на основании обращения ТОО «Эпидбиомед» №7852 (вх. №ЮЛ-М-292 от 19.03.2018 года). Объект камерального контроля: Филиал республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Национальный центр экспертизы» Комитета охраны общественного здоровья Министерства здравоохранения (далее по тексту – Филиал, Организатор закупок). Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК – далее по тексту Закон Приказ Министра финансов Республики Казахстан «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» от 11 декабря 2015 года № 648 – далее по тексту Правила №648 Филиалом на Интернет-ресурсе государственных закупок www.goszakup.gov.kz было размещено объявление о проведении государственных закупок способом открытого конкурса: №2318703-1, по закупке «приобретение медикаментов и изделий медицинского назначения», который состоит из 41-го лота. В размещенном объявлении (№2318703-1) указано следующее: дата публикации – 14.02.2018г., срок начала приема заявок – 21.02.2018г., срок окончания приема заявок – 08.03.2018г. Общая сумма, выделенная для данных закупок – 10347,7 тыс.тенге (без учета НДС). Камеральным контролем обоснованности допущения/отклонения конкурсных заявок потенциальных поставщиков к участию в конкурсе, установлено следующее. По закупке №2318703-1 протокол предварительного допуска не формировался. Согласно протокола об итогах от 16.03.2018 года, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «AG Medical Company» была допущена к участию в конкурсе №2318703-1 по лоту №17118076-ОК1 «Среда питательная». В технической спецификации ТОО «AG Medical Company» по данному лоту в пункте «описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристики закупаемого товара» указано «порошок по 500г в пластиковом флаконе с навинчивающимся колпачком». Тогда как, в технической спецификации по лоту №17118076-ОК1 «Среда питательная» требуется «в банках по 0,250кг». Согласно п.2 ст.150 Правил №648: Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: представление потенциальным поставщиком технической спецификации не соответствующей требованиям конкурсной документации. Таким образом, конкурсная заявка ТОО «AG Medical Company» неправомерно допущена к участию в конкурсе по лоту №17118076-ОК1. Допущенные нарушения подпадают под профиль №26 и подлежат устранению путем отмены закупок по данному лоту. Далее, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «МИРАНТ» не указано «описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемого товара» по лоту №17193870-ОК1 «Среда питательная». Тогда как, техническая спецификация по данному лоту в пункте «описание и требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемого товара» содержит «Щелочной агар. Питательная среда для накопления холерного вибриона сухая. Флаконы по 0,25 или 0,4 кг». Таким образом, конкурсной комиссией заявка ТОО «МИРАНТ» в нарушение п.2 ст.150 Правил №648 необоснованно допущена. Допущенные нарушения подпадают под профиль №26/1 и подлежат устранению путем пересмотра протокола итогов по лоту №17193870-ОК1. Камеральным контролем правомерности присвоения/неприсвоения условной скидки к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков, установлено следующее. Согласно

протоколу об итогах от 16.03.2018 года потенциальному поставщику ТОО «Эпидбиомед» в конкурсе №2318703-1 по лотам №17118076-ОК1 «Среда питательная», №16976333-ОК1 «Среда питательная», №17193870-ОК1 «Среда питательная» не была присвоена условная скидка. Тогда как, конкурсная заявка ТОО «Эпидбиомед» содержала документы, подтверждающие опыта работы на рынке закупаемых товаров с 2011 по 2017 годы. Таким образом, заявка ТОО «Эпидбиомед» подлежала присвоению условной скидки – 3,5% по лотам №17118076-ОК1, №16976333-ОК1, №17193870-ОК1 в соответствии со ст.154 Правил №648: 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. Далее, решением конкурсной комиссии потенциальному поставщику ТОО «Аурамедик» по лотам №17118076-ОК1 «Среда питательная», №16976333-ОК1 «Среда питательная», №17193870-ОК1 «Среда питательная» была присвоена условная скидка – 3%. Тогда как, конкурсная заявка данного потенциального поставщика содержала документы, подтверждающие опыта работы на рынке закупаемого товара за 2016г и 2017 года, а также, документы, подтверждающие соответствие системы менеджмента качества и соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту. Таким образом, конкурсная заявка ТОО «Аурамедик» подлежала присвоению условной скидки – 4% согласно ст.154,157,158 Правил №648 по лотам №17118076-ОК1, №16976333-ОК1, №17193870-ОК1. Таким образом, Организатором закупок были допущены нарушения, подпадающие под профиль №7, которые подлежат устранению путем пересмотра протокола итогов. В п.2 примечании ст.207 КоАП РК указано: 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. Камеральный контроль проведен: Ведущий специалист ДВГА по ВКО Саркытов К.М.

**Уведомление**
**об устранении нарушений, выявленных по результатам**
**камерального контроля**

2018-04-09 12:52:55 № 27842

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-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 Филиал РГП на ПХВ "Национальный центр экспертизы" КООЗ МЗ РК по Восточно-Казахстанской области, 150741016600, г.Усть-Каменогорск о нарушениях, выявленных 2018-04-09 12:52:55.

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.

Сотрудник Баилов Хамит Адыканович

**Приложение к уведомлению № 27842**

**от 2018-04-09 12:52:55**

№ объявления: 2318703-1

№ лота 16976333-ОК1

Камеральный контроль конкурса №2318703-1 проведен в соответствии со статьей 16 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 04.12.2015 года №434-V ЗРК (далее – Закон) без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок на основании обращения ТОО «Эпидбиомед» №7852 (вх. №ЮЛ-М-292 от 19.03.2018 года). Объект камерального контроля: Филиал республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Национальный центр экспертизы» Комитета охраны общественного здоровья Министерства здравоохранения (далее по тексту – Филиал, Организатор закупок). Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК – далее по тексту Закон Приказ Министра финансов Республики Казахстан «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» от 11 декабря 2015 года № 648 – далее по тексту Правила №648 Филиалом на Интернет-ресурсе государственных закупок www.goszakup.gov.kz было размещено объявление о проведении государственных закупок способом открытого конкурса: №2318703-1, по закупке «приобретение медикаментов и изделий медицинского назначения», который состоит из 41-го лота. В размещенном объявлении (№2318703-1) указано следующее: дата публикации – 14.02.2018г., срок начала приема заявок – 21.02.2018г., срок окончания приема заявок – 08.03.2018г. Общая сумма, выделенная для данных закупок – 10347,7 тыс.тенге (без учета НДС). Камеральным контролем обоснованности допущения/отклонения конкурсных заявок потенциальных поставщиков к участию в конкурсе, установлено следующее. По закупке №2318703-1 протокол предварительного допуска не формировался. Согласно протокола об итогах от 16.03.2018 года, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «AG Medical Company» была допущена к участию в конкурсе №2318703-1 по лоту №17118076-ОК1 «Среда питательная». В технической спецификации ТОО «AG Medical Company» по данному лоту в пункте «описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристики закупаемого товара» указано «порошок по 500г в пластиковом флаконе с навинчивающимся колпачком». Тогда как, в технической спецификации по лоту №17118076-ОК1 «Среда питательная» требуется «в банках по 0,250кг». Согласно п.2 ст.150 Правил №648: Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: представление потенциальным поставщиком технической спецификации не соответствующей требованиям конкурсной документации. Таким образом, конкурсная заявка ТОО «AG Medical Company» неправомерно допущена к участию в конкурсе по лоту №17118076-ОК1. Допущенные нарушения подпадают под профиль №26 и подлежат устранению путем отмены закупок по данному лоту. Далее, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «МИРАНТ» не указано «описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемого товара» по лоту №17193870-ОК1 «Среда питательная». Тогда как, техническая спецификация по данному лоту в пункте «описание и требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемого товара» содержит «Щелочной агар. Питательная среда для накопления холерного вибриона сухая. Флаконы по 0,25 или 0,4 кг». Таким образом, конкурсной комиссией заявка ТОО «МИРАНТ» в нарушение п.2 ст.150 Правил №648 необоснованно допущена. Допущенные нарушения подпадают под профиль №26/1 и подлежат устранению путем пересмотра протокола итогов по лоту №17193870-ОК1.

Камеральным контролем правомерности присвоения/неприсвоения условной скидки к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков, установлено следующее. Согласно протоколу об итогах от 16.03.2018 года потенциальному поставщику ТОО «Эпидбиомед» в конкурсе №2318703-1 по лотам №17118076-ОК1 «Среда питательная», №16976333-ОК1 «Среда питательная», №17193870-ОК1 «Среда питательная» не была присвоена условная скидка. Тогда как, конкурсная заявка ТОО «Эпидбиомед» содержала документы, подтверждающие опыта работы на рынке закупаемых товаров с 2011 по 2017 годы. Таким образом, заявка ТОО «Эпидбиомед» подлежала присвоению условной скидки – 3,5% по лотам №17118076-ОК1, №16976333-ОК1, №17193870-ОК1 в соответствии со ст.154 Правил №648: 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. Далее, решением конкурсной комиссии потенциальному поставщику ТОО «Аурамедик» по лотам №17118076-ОК1 «Среда питательная», №16976333-ОК1 «Среда питательная», №17193870-ОК1 «Среда питательная» была присвоена условная скидка – 3%. Тогда как, конкурсная заявка данного потенциального поставщика содержала документы, подтверждающие опыта работы на рынке закупаемого товара за 2016г и 2017 года, а также, документы, подтверждающие соответствие системы менеджмента качества и соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту. Таким образом, конкурсная заявка ТОО «Аурамедик» подлежала присвоению условной скидки – 4% согласно ст.154,157,158 Правил №648 по лотам №17118076-ОК1, №16976333-ОК1, №17193870-ОК1. Таким образом, Организатором закупок были допущены нарушения, подпадающие под профиль №7, которые подлежат устранению путем пересмотра протокола итогов. В п.2 примечании ст.207 КоАП РК указано: 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. Камеральный контроль проведен: Ведущий специалист ДВГА по ВКО Саркытов К.М.