Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-04-11 09:13:46 № 28333

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақмола 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 2018-04-11 09:13:46 анықталған бұзушылықтарды Қазақстан Республикасы Ішкі істер министрлігі Қылмыстық-атқару жүйесі комитетінің "ЕЦ-166/23 мекемесі" республикалық мемлекеттік мекемесі, 820540000028, Көкшетау 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 Аубакиров Дуйсенбек Каппарович

2018-04-11 09:13:46 № 28333 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2364952-1

Лоттың № 18018236-ОК1

Лот № 18018236-ОК1: Уведомление на веб-портале №_____ от __.04.2018 года Описание выявленных нарушений Сокращения, используемые в описании: Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434 (далее – Закон), Правила осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила). Государственные закупки №2364952-1 «мясо говядина 1 категории» способом открытого конкурса. Заказчиком и организатором конкурса является РГУ "Учреждение ЕЦ-166/23" Комитета уголовно-исполнительной системы Министерства внутренних дел Республики Казахстан. Объявление о проведении конкурса опубликовано на Веб-Портале www.goszakup.gov.kz от 26.02.2018 года. Согласно утвержденной конкурсной документации, на проведение данного конкурса выделена сумма 13 153,140 тыс. тенге. Срок приема конкурсных заявок, объявлением определен с 03.03.2018 года до 18.03.2018 года. В ходе камерального контроля установлено следующее. Согласно Протоколу об итогах № 2364952-ОК1 от 03.04.2018 года заявки на участие в конкурсе потенциальных поставщиков ТОО "BEEFSTREAM" и ИП «Махметова К.Ш.» единогласным решением конкурсной комиссии признана соответствующей квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. Также конкурсной комиссией применены следующие значения критериев, влияющих на конкурсное ценовое предложение: № Наименование потенциального поставщика Опыт работы Наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту Наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту Наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие стандарту экологической чистой продукции Наличие документа о добровольном подтверждении соответствия предлагаемых товаров, национальным или неправительственным стандартам Функциональные характеристики товаров Технические характеристики товаров, услуг Качественные характеристики товаров, услуг Эксплуатационные характеристики товаров 1 ТОО "BEEFSTREAM" 1 2 1 1 2 3 3 5 3 2 ИП «Махметова К.Ш.» 0 0 0 0 0 0 0 0 3 Согласно п.154 Правил «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». Согласно п.156 Правил «При наличии у потенциального поставщика документа о добровольном подтверждении соответствия предлагаемых товаров национальным или неправительственным стандартам Республики Казахстан, выданным в соответствии с законодательством Республики Казахстан в области технического регулирования, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере двух процентов (2%)». Согласно п.157 Правил «При наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту, выданного производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере двух процента (2%)». Согласно п.158 Правил «При наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту, выданного производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия

присваивает условную скидку в размере одного процента (1%)». Согласно п.159 Правил «При наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие предлагаемых товаров стандарту экологической чистой продукции, выданного производителю в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1%)». Согласно п.163-166 «В случае, если функциональные характеристики товаров в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают пределы возможностей товаров, установленных в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждую возможность. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает трех процентов (3 %). В случае, если технические характеристики товаров, услуг в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают (улучшают) параметры товаров, услуг, установленных в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый превышенный параметр. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не должно превышать трех процентов (3%). В случае, если качественные характеристики товаров, услуг в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают (улучшают) требования и назначение товара, услуги, которые установлены в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает пять процентов (5%) за данную характеристику. В случае, если эксплуатационные характеристики товаров (срок эксплуатации, условия транспортировки, хранения, расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт), установленных в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают (улучшают) условия, установленные в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждое превышенное условие. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не должно превышать трех процентов (3%). Согласно п.167 Правил «В случае отсутствия заключения экспертной комиссии или эксперта критерии, предусмотренные пунктами 163-166 настоящих Правил, конкурсной комиссией не применяется». Согласно приложению 7 к КД «Сведения о квалификации», в примечании указано, в случае если наличие опыта поставки товара не является в данном конкурсе квалификационным требованием, отсутствие электронных копий подтверждающих документов влияет на соответствующую условную скидку. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых товаров являются электронные копии актов приемки товаров и счетов-фактур. Камеральным контролем установлено, что в нарушение п. 167 Правил, конкурсной комиссией неверно применены и рассчитаны условные скидки в отношении потенциальных поставщиков ТОО "BEEFSTREAM" и ИП «Махметова К.Ш.». Так как, по данному конкурсу отсутствуют заключения экспертной комиссии или эксперта, так как не привлекались. В нарушение пунктов 154,156,157,158 и 159 Правил, конкурсной комиссией неверно рассчитаны условные скидки в отношении потенциального поставщика ТОО "BEEFSTREAM" и ИП «Махметова К.Ш.». ТОО «BEEFSTREAM» В заявке потенциального поставщика имеются документы подтверждающие наличие опыта поставки товара, а именно электронные копии актов приемки товаров и счетов-фактур за 2017 год. Камеральным контролем установлено, что по заявленному опыту работ в 2016 и 2018 годах, документы подтверждающие наличие опыта поставки товара приложены не в полном объеме (отсутствуют электронные копии актов приемки товаров. Приложены накладные на отпуск запасов на сторону). В заявке имеются документы, подтверждающие соответствие системы менеджмента качества и системы экологического менеджмента национальным стандартам. Камеральным контролем произведен следующий перерасчет условной скидки в отношении следующих потенциальных поставщиков:

ТОО "BEEFSTREAM" – 3,5 %; ИП «Махметова К.Ш.» - 0 %. Своими действиями Организатором государственных закупок нарушены основные принципы осуществления государственных закупок, предусмотренные статьей 4 Закона: предоставления потенциальным поставщикам равных возможностей для участия в процедуре проведения государственных закупок, кроме случаев, предусмотренных настоящим Законом; добросовестной конкуренции среди потенциальных поставщиков; открытости и прозрачности процесса государственных закупок; недопущения коррупционных проявлений. 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.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля

2018-04-11 09:13:46 № 28333

республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Акмолинской 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 Республиканское государственное учреждение "Учреждение ЕЦ-166/23" Комитета уголовно-исполнительной системы Министерства внутренних дел Республики Казахстан, 820540000028, г.Кокшетау о нарушениях, выявленных 2018-04-11 09:13:46.

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 Аубакиров Дуйсенбек Каппарович

Приложение к уведомлению № 28333

от 2018-04-11 09:13:46

№ объявления: 2364952-1

№ лота 18018236-ОК1

Лот № 18018236-ОК1: Уведомление на веб-портале №_____ от __.04.2018 года Описание выявленных нарушений Сокращения, используемые в описании: Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434 (далее – Закон), Правила осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила). Государственные закупки №2364952-1 «мясо говядина 1 категории» способом открытого конкурса. Заказчиком и организатором конкурса является РГУ "Учреждение ЕЦ-166/23" Комитета уголовно-исполнительной системы Министерства внутренних дел Республики Казахстан. Объявление о проведении конкурса опубликовано на Веб-Портале www.goszakup.gov.kz от 26.02.2018 года. Согласно утвержденной конкурсной документации, на проведение данного конкурса выделена сумма 13 153,140 тыс. тенге. Срок приема конкурсных заявок, объявлением определен с 03.03.2018 года до 18.03.2018 года. В ходе камерального контроля установлено следующее. Согласно Протоколу об итогах № 2364952-ОК1 от 03.04.2018 года заявки на участие в конкурсе потенциальных поставщиков ТОО "BEEFSTREAM" и ИП «Махметова К.Ш.» единогласным решением конкурсной комиссии признана соответствующей квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. Также конкурсной комиссией применены следующие значения критериев, влияющих на конкурсное ценовое предложение: № Наименование потенциального поставщика Опыт работы Наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту Наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту Наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие стандарту экологической чистой продукции Наличие документа о добровольном подтверждении соответствия предлагаемых товаров, национальным или неправительственным стандартам Функциональные характеристики товаров Технические характеристики товаров, услуг Качественные характеристики товаров, услуг Эксплуатационные характеристики товаров 1 ТОО "BEEFSTREAM" 1 2 1 1 2 3 3 5 3 2 ИП «Махметова К.Ш.» 0 0 0 0 0 0 0 0 3 Согласно п.154 Правил «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». Согласно п.156 Правил «При наличии у потенциального поставщика документа о добровольном подтверждении соответствия предлагаемых товаров национальным или неправительственным стандартам Республики Казахстан, выданным в соответствии с законодательством Республики Казахстан в области технического регулирования, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере двух процентов (2%)». Согласно п.157 Правил «При наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту, выданного производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере двух процента (2%)». Согласно п.158 Правил «При наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы экологического менеджмента

национальному стандарту, выданного производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1%)». Согласно п.159 Правил «При наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие предлагаемых товаров стандарту экологической чистой продукции, выданного производителю в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1%)». Согласно п.163-166 «В случае, если функциональные характеристики товаров в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают пределы возможностей товаров, установленных в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждую возможность. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает трех процентов (3 %). В случае, если технические характеристики товаров, услуг в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают (улучшают) параметры товаров, услуг, установленных в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый превышенный параметр. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не должно превышать трех процентов (3%). В случае, если качественные характеристики товаров, услуг в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают (улучшают) требования и назначение товара, услуги, которые установлены в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает пять процентов (5%) за данную характеристику. В случае, если эксплуатационные характеристики товаров (срок эксплуатации, условия транспортировки, хранения, расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт), установленных в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают (улучшают) условия, установленные в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждое превышенное условие. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не должно превышать трех процентов (3%). Согласно п.167 Правил «В случае отсутствия заключения экспертной комиссии или эксперта критерии, предусмотренные пунктами 163-166 настоящих Правил, конкурсной комиссией не применяется». Согласно приложению 7 к КД «Сведения о квалификации», в примечании указано, в случае если наличие опыта поставки товара не является в данном конкурсе квалификационным требованием, отсутствие электронных копий подтверждающих документов влияет на соответствующую условную скидку. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых товаров являются электронные копии актов приемки товаров и счетов-фактур. Камеральным контролем установлено, что в нарушение п. 167 Правил, конкурсной комиссией неверно применены и рассчитаны условные скидки в отношении потенциальных поставщиков ТОО "BEEFSTREAM" и ИП «Махметова К.Ш.». Так как, по данному конкурсу отсутствуют заключения экспертной комиссии или эксперта, так как не привлекались. В нарушение пунктов 154,156,157,158 и 159 Правил, конкурсной комиссией неверно рассчитаны условные скидки в отношении потенциального поставщика ТОО "BEEFSTREAM" и ИП «Махметова К.Ш.». ТОО «BEEFSTREAM» В заявке потенциального поставщика имеются документы подтверждающие наличие опыта поставки товара, а именно электронные копии актов приемки товаров и счетов-фактур за 2017 год. Камеральным контролем установлено, что по заявленному опыту работ в 2016 и 2018 годах, документы подтверждающие наличие опыта поставки товара приложены не в полном объеме (отсутствуют электронные копии актов приемки товаров. Приложены накладные на отпуск запасов на сторону). В заявке имеются документы, подтверждающие соответствие системы менеджмента качества и системы

экологического менеджмента национальным стандартам. Камеральным контролем произведен следующий перерасчет условной скидки в отношении следующих потенциальных поставщиков: ТОО "BEEFSTREAM" – 3,5 %; ИП «Махметова К.Ш.» - 0 %. Своими действиями Организатором государственных закупок нарушены основные принципы осуществления государственных закупок, предусмотренные статьей 4 Закона: предоставления потенциальным поставщикам равных возможностей для участия в процедуре проведения государственных закупок, кроме случаев, предусмотренных настоящим Законом; добросовестной конкуренции среди потенциальных поставщиков; открытости и прозрачности процесса государственных закупок; недопущения коррупционных проявлений. 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.