Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-04-19 16:14:02 № 29560

"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 2018-04-19 16:14:02 анықталған бұзушылықтарды ШҚО әкімдігі денсаулық сақтау басқармасының "Семей қаласының № 2 қалалық ауруханасы" шаруашылық жүргізу құқығындағы КМК, 990340002239, Семей 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

2018-04-19 16:14:02 № 29560 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2308209-2

Лоттың № 17865354-ОК1

Камеральный контроль по открытому конкурсу №2308209-2 лот №17865354-ОК1 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 обращения ФХ «Бестерек» №9648 (вход.№ЮЛ-А-401 от 04.04.2018г.) и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок по данному конкурсу (лоту). Организатором конкурса (КГУ «Городская больница №2 города Семей» УЗ Восточно-Казахстанского областного акимата) проведены государственные закупки способом открытого конкурса: №2308209-2, по закупке «государственные закупки продуктов питания (мясо)», сумма, выделенная 5556000 тенге. Камеральным контролем обоснованности установления квалификационных требовании к потенциальным поставщикам, установлено следующее. Согласно п. 3 ст. 21 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 04.12.2015 года №434-V ЗРК (далее – Закон) в конкурсной документации запрещается устанавливать условия государственных закупок, которые влекут за собой ограничение количества потенциальных поставщиков, в случаях, не предусмотренных Законом. В технической спецификации конкурса №2308209-2 установлены следующие квалификационные требования: специальный транспорт, имеющий санитарно-эпидемиологическое заключение территориального подразделения уполномоченного органа. В соответствии с п.1 ст.21-1 Кодекса РК «О здоровье народа и системе здравоохранения» от 18 сентября 2009 года № 193-IV: Государственным органом в сфере санитарно-эпидемиологического благополучия населения в соответствии с Законом Республики Казахстан "О разрешениях и уведомлениях" осуществляется выдача следующих разрешительных документов 2) санитарно-эпидемиологическое заключение о соответствии (несоответствии) объекта высокой эпидемической значимости нормативным правовым актам в сфере санитарно-эпидемиологического благополучия населения и гигиеническим нормативам; Согласно п.3 ст.21-1 Кодекса РК «О здоровье народа и системе здравоохранения» от 18 сентября 2009 года № 193-IV: Деятельность (эксплуатация) объектов незначительной эпидемической значимости осуществляется без получения санитарно-эпидемиологического заключения на объект. Физические и юридические лица обязаны уведомить государственный орган в сфере санитарно-эпидемиологического благополучия населения о начале и прекращении деятельности (эксплуатации) объекта незначительной эпидемической значимости в порядке, установленном Законом Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях». В соответствии с пп.32 п.2 приложения 2 к приказу Приказ и.о. Министра здравоохранения Республики Казахстан от 17 ноября 2017 года № 836 «Об утверждении перечня продукции и эпидемически значимых объектов, подлежащих государственному санитарно-эпидемиологическому контролю и надзору» транспортные средства (в том числе автомобильные), используемые для перевозки пищевых продуктов не относятся к объектам высокой эпидемической значимости, относятся к объектам незначительной эпидемической значимости. В тоже время, пункт 136 Приказа Министра национальной экономики Республики Казахстан от 19 марта 2015 года № 234 «Об утверждении Санитарных правил «Санитарно-эпидемиологические требования к объектам общественного питания» содержит санитарные требования к перевозке пищевой продукции, предусматривает получение санитарно-эпидемиологического заключения на транспортное средство. Однако, поскольку в соответствии с ст.10 и п.1 ст.12 Закона РК «О правовых актах» от 6 апреля 2016 года № 480-V Кодексы по иерархии выше чем ведомственные приказы Министров РК действует норма акта

более высокого уровня. В этой связи требование о наличии санитарного заключения на автотранспорт по перевозке пищевой продукции противоречит пп.1 п.2 ст.9 Закона «О государственных закупках» и усложняет участие потенциальных поставщиков по данному конкурсу. Таким образом, Организатором закупок допущены нарушения в части предъявления квалификационных требовании к потенциальным поставщикам в данной государственной закупке. Допущенные нарушения подпадают под профиль №1 и подлежат устранению путем отмены закупки №2308209-2. Далее, камеральным контролем правомерности присвоения либо не присвоения условных скидок установлено следующее. Решением конкурсной комиссии потенциальному поставщику К/Х «Куат» была присвоена условная скидка – 4,5%. Тогда как, заявка К/Х «Куат» содержит документы, подтверждающие опыта работы на рынке закупаемых услуг за 2014,2015,2016,2017 и 2018 годы, а также, документы, подтверждающие соответствие системы менеджмента качества и системы экологического менеджмента национальному стандарту. Таким образом, конкурсная заявка К/Х «Куат» подлежала присвоению условной скидки – 5,5% согласно п.154,157,158 Приказа Министра финансов Республики Казахстан «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» от 11 декабря 2015 года № 648 (далее по тексту - Правила №648): 154. 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; 157. 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%); 158. 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%). Таким образом, Организаторами закупок допущены нарушения, которые подподают под состав административного правонарушения по п.7 ч.12 ст.207 КоАП: Нарушение требований законодательства Республики Казахстан о государственных закупках в части неприменения к конкурсным ценовым предложениям относительного значения критериев, влияющих на конкурсное ценовое предложение участников конкурса – влечет штраф на должностных лиц в размере пятидесяти месячных расчетных показателей. Другие нарушения по данной государственной закупке не установлены. 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

2018-04-19 16:14:02 № 29560

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 КГКП на ПХВ "Городская больница № 2 города Семей" управления здравоохранения Восточно-Казахстанского областного акимата, 990340002239, г.Семей о нарушениях, выявленных 2018-04-19 16:14:02.

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 № 29560

от 2018-04-19 16:14:02

№ объявления: 2308209-2

№ лота 17865354-ОК1

Камеральный контроль по открытому конкурсу №2308209-2 лот №17865354-ОК1 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 обращения ФХ «Бестерек» №9648 (вход.№ЮЛ-А-401 от 04.04.2018г.) и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок по данному конкурсу (лоту). Организатором конкурса (КГУ «Городская больница №2 города Семей» УЗ Восточно-Казахстанского областного акимата) проведены государственные закупки способом открытого конкурса: №2308209-2, по закупке «государственные закупки продуктов питания (мясо)», сумма, выделенная 5556000 тенге. Камеральным контролем обоснованности установления квалификационных требовании к потенциальным поставщикам, установлено следующее. Согласно п. 3 ст. 21 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 04.12.2015 года №434-V ЗРК (далее – Закон) в конкурсной документации запрещается устанавливать условия государственных закупок, которые влекут за собой ограничение количества потенциальных поставщиков, в случаях, не предусмотренных Законом. В технической спецификации конкурса №2308209-2 установлены следующие квалификационные требования: специальный транспорт, имеющий санитарно-эпидемиологическое заключение территориального подразделения уполномоченного органа. В соответствии с п.1 ст.21-1 Кодекса РК «О здоровье народа и системе здравоохранения» от 18 сентября 2009 года № 193-IV: Государственным органом в сфере санитарно-эпидемиологического благополучия населения в соответствии с Законом Республики Казахстан "О разрешениях и уведомлениях" осуществляется выдача следующих разрешительных документов 2) санитарно-эпидемиологическое заключение о соответствии (несоответствии) объекта высокой эпидемической значимости нормативным правовым актам в сфере санитарно-эпидемиологического благополучия населения и гигиеническим нормативам; Согласно п.3 ст.21-1 Кодекса РК «О здоровье народа и системе здравоохранения» от 18 сентября 2009 года № 193-IV: Деятельность (эксплуатация) объектов незначительной эпидемической значимости осуществляется без получения санитарно-эпидемиологического заключения на объект. Физические и юридические лица обязаны уведомить государственный орган в сфере санитарно-эпидемиологического благополучия населения о начале и прекращении деятельности (эксплуатации) объекта незначительной эпидемической значимости в порядке, установленном Законом Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях». В соответствии с пп.32 п.2 приложения 2 к приказу Приказ и.о. Министра здравоохранения Республики Казахстан от 17 ноября 2017 года № 836 «Об утверждении перечня продукции и эпидемически значимых объектов, подлежащих государственному санитарно-эпидемиологическому контролю и надзору» транспортные средства (в том числе автомобильные), используемые для перевозки пищевых продуктов не относятся к объектам высокой эпидемической значимости, относятся к объектам незначительной эпидемической значимости. В тоже время, пункт 136 Приказа Министра национальной экономики Республики Казахстан от 19 марта 2015 года № 234 «Об утверждении Санитарных правил «Санитарно-эпидемиологические требования к объектам общественного питания» содержит санитарные требования к перевозке пищевой продукции, предусматривает получение санитарно-эпидемиологического заключения на транспортное средство. Однако, поскольку в

соответствии с ст.10 и п.1 ст.12 Закона РК «О правовых актах» от 6 апреля 2016 года № 480-V Кодексы по иерархии выше чем ведомственные приказы Министров РК действует норма акта более высокого уровня. В этой связи требование о наличии санитарного заключения на автотранспорт по перевозке пищевой продукции противоречит пп.1 п.2 ст.9 Закона «О государственных закупках» и усложняет участие потенциальных поставщиков по данному конкурсу. Таким образом, Организатором закупок допущены нарушения в части предъявления квалификационных требовании к потенциальным поставщикам в данной государственной закупке. Допущенные нарушения подпадают под профиль №1 и подлежат устранению путем отмены закупки №2308209-2. Далее, камеральным контролем правомерности присвоения либо не присвоения условных скидок установлено следующее. Решением конкурсной комиссии потенциальному поставщику К/Х «Куат» была присвоена условная скидка – 4,5%. Тогда как, заявка К/Х «Куат» содержит документы, подтверждающие опыта работы на рынке закупаемых услуг за 2014,2015,2016,2017 и 2018 годы, а также, документы, подтверждающие соответствие системы менеджмента качества и системы экологического менеджмента национальному стандарту. Таким образом, конкурсная заявка К/Х «Куат» подлежала присвоению условной скидки – 5,5% согласно п.154,157,158 Приказа Министра финансов Республики Казахстан «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» от 11 декабря 2015 года № 648 (далее по тексту - Правила №648): 154. 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; 157. 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%); 158. 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%). Таким образом, Организаторами закупок допущены нарушения, которые подподают под состав административного правонарушения по п.7 ч.12 ст.207 КоАП: Нарушение требований законодательства Республики Казахстан о государственных закупках в части неприменения к конкурсным ценовым предложениям относительного значения критериев, влияющих на конкурсное ценовое предложение участников конкурса – влечет штраф на должностных лиц в размере пятидесяти месячных расчетных показателей. Другие нарушения по данной государственной закупке не установлены. 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.