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

2018-04-23 19:06:18 № 29837

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Жамбыл 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 2015-11-12 № 598 бұйрығымен бекітілген Камералдық бақылау жүргізу қағидаларының 11-тармағына сәйкес 2018-04-23 19:06:18 анықталған бұзушылықтарды "Жамбыл облысы әкімдігінің денсаулық сақтау басқармасы Жуалы аудандық орталық ауруханасы" МК, 990240002334, Б.Момышұлы атын.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 Департамента Кульбаев Бекет Ошакбаевич

**2018-04-23 19:06:18 № 29837 хабарламаға қосымша**

Хабарламаның №: 2337728-2

Лоттың № 17659804-ОК1

Департамент внутреннего государственного аудита по Жамбылской области КВГА МФ РК в соответствии с подпунктом 1) пункта 4 статьи 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», пп.5) ст.16, ст.18 Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее – Закон), п. 11 Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года № 598 (далее – Правила), рассмотрев обращения ТОО «Охранное агентство «Алтын Сака» от 09.04.2018 года № ЮЛ-А-334, ТОО «Охранное агентство «City security» от 04.04.2018 года № ЮЛ-А-321, ТОО «Охранное агентство «Санал» от 03.04.2018 года № ЮЛ-С-319, ТОО «Охранное агентство «Токтар» от 03.04.2018 года № ЮЛ-У-317, изучены материалы государственных закупок способом открытого конкурса № 2337728-2 «Услуги охраны», по лоту № 17659804-ОК1, на общую сумму 4 000 000 тенге, где выявлено следующее. Согласно протокола итогов от 02.04.2018 года, конкурсной комиссией отклонены от участия в конкурсе конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «Охранное агентство «Алтын Сака», ТОО «Охранное агентство «City security», ТОО «Охранное агентство «Санал» и ТОО «Охранное агентство «Токтар» по следущим причинам: - ТОО «Охранное агентство «Алтын Сака»: «Несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Материальные и трудовые ресурсы (аптечки, фонарики, резиновые палки, метало-детектор, договор страхования (недостаточное количество застрахованных работников), трудовой ресурс), необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации п.п.1 п.148 Приказ Министра финансов РК от 11.12.2015 года №648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок»; - ТОО «Охранное агентство «City security»: «Несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Материальные и трудовые ресурсы (аптечки, фонарика, резиновые палки, металл детектор), необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации п.п.1 п.148 Приказ Министра финансов РК от 11.12.2015 года №648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок»; - ТОО «Охранное агентство «Санал»: «Непредставление сведений о субподрядчиках по оказанию услуг, являющихся предметом закупок на конкурсе, передаваемым потенциальным поставщиком субподрядчикам согласно приложению № 10 к конкурсной документации (в случае привлечения потенциальным поставщиком субподрядчиков) (Договор о сотрудничестве без номера от 5 января 2018 г ТОО «Тараз Альфа Кузет»)». п.п. 2 п. 150 Приказ Министра финансов РК от 11.12.2015 года №648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок»; - ТОО «Охранное агентство «Токтар»: «Несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Материальные и трудовые ресурсы (аптечки), необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации п.п.1 п.148 Приказ Министра финансов РК от 11.12.2015 года №648 «Об утверждении Правил

осуществления государственных закупок». В соответствии с пп.4) п.1 ст.9 Закона «О государственных закупках» Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V (далее – Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. Согласно ппп.1) п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила осуществления государственных закупок), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. При этом, согласно п.2 примечания приложения 6 к конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок, предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В случае если конкурсной документацией не предусмотрены требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, электронные копии подтверждающих документов могут не предоставляться. На основании изложенного, предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации (технической спецификации). Изучением конкурсной документации установлено, что организатором государственных закупок предъявлены условия к охраняемому объекту, а именно: наличие у охранников метало-детектора, фонариков, резиновых палок, аптечек и другие специальные средства охраны, самозащиты в том числе мобильная связь или носимые радиостанции с необходимыми разрешениями на хранение и использование. Контролем обоснованности отклонения конкурсных заявок ТОО «Охранное агентство «Алтын Сака», ТОО «Охранное агентство «City security», ТОО «Охранное агентство «Санал» и ТОО «Охранное агентство «Токтар» установлено, что в Сведений о квалификации всех потенциальных поставщиков заявлены сведения о наличии аптечек, фонариков, резиновых палок, метало детекторы, по которым представлены электронные копии подтверждающих документов. Отклонение конкурсной заявки ТОО «Охранное агентство «Санал» по причине непредставления сведений о субподрядчиках по оказанию услуг (Приложение 10) является неправомерным, так как в конкурсной заявке ТОО «Охранное агентство «Санал» представлено Приложение 10, и данное Сведение о субподрядчиках по оказанию услуг соответствует квалификационным требованиям. Также, отклонение ТОО «Охранное агентство «Алтын Сака» по причине недостаточного количество застрахованных работников является неправомерным, так как в заявке представлены достаточное количество застрахованных трудовых ресурсов (охранников), предусмотренных конкурсной документацией. В связи с этим, конкурсные заявки ТОО «Охранное агентство «Алтын Сака», ТОО «Охранное агентство «City security», ТОО «Охранное агентство «Санал» и ТОО «Охранное агентство «Токтар» соответствует квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации и неправомерно отклонены от участия в конкурсе, в нарушение п.150 Правил осуществления государственных закупок. Между тем, технической спецификацией установлены требования, а именно: наличие установленный специальный формы и образцов служебных документов, свидетельств охранников. Контролем обоснованности допуска конкурсной заявки ТОО «Хан-Security» установлено, что в конкурсной заявке отсутствуют сведения о наличии специальный формы и образцов служебных документов. Таким образом, в нарушение п.150 Правил осуществления государственных закупок, конкурсная заявка ТОО «Хан-Security» необоснованно допущена к участию в конкурсе. Кроме того, согласно п.2 ст.9 Закона не допускается установление квалификационных требований, указанных в подпункте 4) пункта 1 настоящей статьи, которые: 1) ограничивают и необоснованно усложняют участие потенциальных поставщиков в

государственных закупках; 2) непосредственно не вытекают из необходимости выполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. В нарушение п.8 ст.9 Закона (Не допускается установление квалификационных требований, не предусмотренных пунктом 1 настоящей статьи, за исключением случаев, предусмотренных статьями 31, 50 и пунктом 6 статьи 51 настоящего Закона), организатором в конкурсной документации (техническая спецификация закупаемых услуг) установлено необоснованное требование к потенциальным поставщикам, а именно: наличие собственной оперативно-дежурной службы для осуществления непрерывного круглосуточного контроля обстановки на охраняемых объектах и мобильную группу (ГБР). 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**

2018-04-23 19:06:18 № 29837

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Жамбылской 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 2015-11-12 № 598 уведомляет ГП "Центральная районная больница Жуалынского района Управления здравоохранения акимата Жамбылской области", 990240002334, с.им.Б.Момышулы о нарушениях, выявленных 2018-04-23 19:06:18.

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 Департамента Кульбаев Бекет Ошакбаевич

**Приложение к уведомлению № 29837**

**от 2018-04-23 19:06:18**

№ объявления: 2337728-2

№ лота 17659804-ОК1

Департамент внутреннего государственного аудита по Жамбылской области КВГА МФ РК в соответствии с подпунктом 1) пункта 4 статьи 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», пп.5) ст.16, ст.18 Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее – Закон), п. 11 Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года № 598 (далее – Правила), рассмотрев обращения ТОО «Охранное агентство «Алтын Сака» от 09.04.2018 года № ЮЛ-А-334, ТОО «Охранное агентство «City security» от 04.04.2018 года № ЮЛ-А-321, ТОО «Охранное агентство «Санал» от 03.04.2018 года № ЮЛ-С-319, ТОО «Охранное агентство «Токтар» от 03.04.2018 года № ЮЛ-У-317, изучены материалы государственных закупок способом открытого конкурса № 2337728-2 «Услуги охраны», по лоту № 17659804-ОК1, на общую сумму 4 000 000 тенге, где выявлено следующее. Согласно протокола итогов от 02.04.2018 года, конкурсной комиссией отклонены от участия в конкурсе конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «Охранное агентство «Алтын Сака», ТОО «Охранное агентство «City security», ТОО «Охранное агентство «Санал» и ТОО «Охранное агентство «Токтар» по следущим причинам: - ТОО «Охранное агентство «Алтын Сака»: «Несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Материальные и трудовые ресурсы (аптечки, фонарики, резиновые палки, метало-детектор, договор страхования (недостаточное количество застрахованных работников), трудовой ресурс), необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации п.п.1 п.148 Приказ Министра финансов РК от 11.12.2015 года №648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок»; - ТОО «Охранное агентство «City security»: «Несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Материальные и трудовые ресурсы (аптечки, фонарика, резиновые палки, металл детектор), необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации п.п.1 п.148 Приказ Министра финансов РК от 11.12.2015 года №648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок»; - ТОО «Охранное агентство «Санал»: «Непредставление сведений о субподрядчиках по оказанию услуг, являющихся предметом закупок на конкурсе, передаваемым потенциальным поставщиком субподрядчикам согласно приложению № 10 к конкурсной документации (в случае привлечения потенциальным поставщиком субподрядчиков) (Договор о сотрудничестве без номера от 5 января 2018 г ТОО «Тараз Альфа Кузет»)». п.п. 2 п. 150 Приказ Министра финансов РК от 11.12.2015 года №648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок»; - ТОО «Охранное агентство «Токтар»: «Несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Материальные и трудовые ресурсы (аптечки), необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в

технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации п.п.1 п.148 Приказ Министра финансов РК от 11.12.2015 года №648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок». В соответствии с пп.4) п.1 ст.9 Закона «О государственных закупках» Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V (далее – Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. Согласно ппп.1) п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила осуществления государственных закупок), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. При этом, согласно п.2 примечания приложения 6 к конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок, предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В случае если конкурсной документацией не предусмотрены требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, электронные копии подтверждающих документов могут не предоставляться. На основании изложенного, предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации (технической спецификации). Изучением конкурсной документации установлено, что организатором государственных закупок предъявлены условия к охраняемому объекту, а именно: наличие у охранников метало-детектора, фонариков, резиновых палок, аптечек и другие специальные средства охраны, самозащиты в том числе мобильная связь или носимые радиостанции с необходимыми разрешениями на хранение и использование. Контролем обоснованности отклонения конкурсных заявок ТОО «Охранное агентство «Алтын Сака», ТОО «Охранное агентство «City security», ТОО «Охранное агентство «Санал» и ТОО «Охранное агентство «Токтар» установлено, что в Сведений о квалификации всех потенциальных поставщиков заявлены сведения о наличии аптечек, фонариков, резиновых палок, метало детекторы, по которым представлены электронные копии подтверждающих документов. Отклонение конкурсной заявки ТОО «Охранное агентство «Санал» по причине непредставления сведений о субподрядчиках по оказанию услуг (Приложение 10) является неправомерным, так как в конкурсной заявке ТОО «Охранное агентство «Санал» представлено Приложение 10, и данное Сведение о субподрядчиках по оказанию услуг соответствует квалификационным требованиям. Также, отклонение ТОО «Охранное агентство «Алтын Сака» по причине недостаточного количество застрахованных работников является неправомерным, так как в заявке представлены достаточное количество застрахованных трудовых ресурсов (охранников), предусмотренных конкурсной документацией. В связи с этим, конкурсные заявки ТОО «Охранное агентство «Алтын Сака», ТОО «Охранное агентство «City security», ТОО «Охранное агентство «Санал» и ТОО «Охранное агентство «Токтар» соответствует квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации и неправомерно отклонены от участия в конкурсе, в нарушение п.150 Правил осуществления государственных закупок. Между тем, технической спецификацией установлены требования, а именно: наличие установленный специальный формы и образцов служебных документов, свидетельств охранников. Контролем обоснованности допуска конкурсной заявки ТОО «Хан-Security» установлено, что в конкурсной заявке отсутствуют сведения о наличии специальный формы и образцов служебных документов. Таким образом, в нарушение п.150 Правил осуществления государственных закупок, конкурсная заявка ТОО «Хан-Security» необоснованно допущена к участию в конкурсе. Кроме того, согласно п.2 ст.9 Закона не допускается установление

квалификационных требований, указанных в подпункте 4) пункта 1 настоящей статьи, которые: 1) ограничивают и необоснованно усложняют участие потенциальных поставщиков в государственных закупках; 2) непосредственно не вытекают из необходимости выполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. В нарушение п.8 ст.9 Закона (Не допускается установление квалификационных требований, не предусмотренных пунктом 1 настоящей статьи, за исключением случаев, предусмотренных статьями 31, 50 и пунктом 6 статьи 51 настоящего Закона), организатором в конкурсной документации (техническая спецификация закупаемых услуг) установлено необоснованное требование к потенциальным поставщикам, а именно: наличие собственной оперативно-дежурной службы для осуществления непрерывного круглосуточного контроля обстановки на охраняемых объектах и мобильную группу (ГБР). 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.