Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-04-23 19:10:17 № 29839

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Маңғыстау 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 2015-11-12 № 598 бұйрығымен бекітілген Камералдық бақылау жүргізу қағидаларының 11-тармағына сәйкес 2018-04-23 19:10:17 анықталған бұзушылықтарды "Бейнеу ауданының әкімдігінің "Опорный орта мектебі" КММ, 970340001524, Боранқұл 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 Қасымов Сакен Жұмағалиұлы

2018-04-23 19:10:17 № 29839 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2307452-2

Лоттың № 17917245-ОК1

Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Заңының 14-бабына сәйкес, Ұйымдастырушы тарапынан жаряиланған №2307452-2 санды «Интерактивті тақта жиынтығымен сатып алу» мемлекеттік сатып алуға камералдық бақылау жүргізіліп, нәтижесінде келесідей бұзушылықтар анықталды. 05.04.2018 жылғы №2307452-ОК2 қорытындылар туралы хаттамаға сәйкес, конкурстық комиссиялардың шешімімен ЖК «АНСАР» конкурсқа қатысуға рұқсат етіліп, жеңімпаз деп танылған. Алайда, Департамент камералдық бақылау нәтижесімен конкурстық комиссиялардың шешімін келесі мән-жайларға байланысты негізсіз деп санайды. Атап айтқанда: Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 11.12.2015 жылғы №648 бұйрығымен бектілген «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларын бекіту туралы» қағидасының (бұдан әрі - Қағида)73-тармағында конкурс тәсілімен мемлекеттік сатып алуды ұйымдастыру және жүргізу кезінде ұйымдастырушы Заңнын 27-бабының 2-тармағына сәйкес әлеуетті өнім берушілер ұсынған тауарлардың, жұмыстардың, көрсетілетін қызметтердің конкурстық құжаттаманың ажыратылмас бөлігі болып табылатын техникалық ерекшелікке сәйкестігіне қатысты сараптамалық қорытындыны дайындау үшін сараптау комиссиясын құруға не сарапшыны айқындауға құқылы делінген. Осымен бірге, Қағиданың 79-тармағында конкурстық комиссия сараптау комиссиясының не сарапшының қорытындысын, егер ол конкурстық құжаттамада көзделген талаптар шегінде құрылған жағдайда ғана міндетті түрде ескереді. Сараптамалық қорытындыға сараптау комиссиясының мүшелері не сараптау комиссиясын құрмай-ақ сарапшыны анықтаған жағдайда, сарапшы қол қояды және конкурстық комиссия хатшысының электрондық цифрлық қолтаңбасымен расталған құжаттың электрондық көшірмесі нысанында веб-порталдағы конкурсқа қатысуға алдын ала рұқсат беру туралы хаттамасына, мемлекеттік сатып алулардың қорытындысы туралы хаттамаға қоса беріледі делінген. Осыған сәйкес, Ұйымдастырушы өзіне берілген құқығын пайдалана отырып сараптамалық қорытынды дайындау үшін сараптау комиссиясын құрмағаны немесе сарапшы тартпағаны анықталды. ЖК «АНСАР» конкурстық өтінім бойынша: Қағиданың 162-тармағында тауарлардың, көрсетілетін қызметтердің функционалдық, техникалық, сапалық және пайдалану сипаттамалары өлшемшарттары және (немесе) сатып алынатын тауарларды пайдалануға, оларға техникалық қызмет көрсетуге және жөндеуге арналған шығыстар сараптау комиссиясының не сарапшының (ол болған жағдайда) қорытындысына сәйкес қолданылады делінген. Сонымен бірге, Қағиданың 167-тармағында сараптау комиссиясының не сарапшының қорытындысы болмаған жағдайда конкурстық комиссия осы Қағидалардың 163-166-тармақтарында көзделген өлшемшарттарды қолданбайды деп нақты көрсетілген. Алайда, конкурстық комиссия ЖК «АНСАР»-ға Қағиданың 164,165-тармақтары бойынша негізсіз 8% пайыз шартты жеңілдік бергені анықталды. Сонымен бірге, конкурстық комиссия тарапынан Қағиданың 156-тармағының талабы бұзылып, ЖК «АНСАР»-дың конкурстық өтінімінде ұсынылатын тауардың Қазақстан Республикасының ұлттық стандарттарына ерікті түрде сәйкестігін растайтын, Қазақстан Республикасының техникалық реттеу туралы заңнамасына сәйкес берілген құжаты ұсынылмасда негізсіз 2% пайыз шартты жеңілдік бергені анықталды. Бұдан басқа, Қағиданың 154-тармағында сатып алынатын тауарлар мен көрсетілетін қызметтер нарығында жұмыс тәжірибесінің болғаны үшін шартты бағаға пайыздық әсерді конкурстық құжаттамаға 6 және 7-қосымшаларға сәйкес жүзеге асырылады делінген. Осыған сәйкес, конкурстық құжаттманың 7-қосымшасында сатып алынатын тауарлар нарығында тауарлар мен шот-фактураларды қабылдап алу актілерінің электрондық көшірмелері жұмыс тәжірибесін растайтын құжаттар болып табылады деп

көрсетліген. Алайда, конкурстық комиссия ЖК «АНСАР»-ға шот-фактура ұсынылмасада негізсіз 1,2% шартты жеңілдік есептегені анықталды. Айта кететін жайт, конкурстық комиссия тарапынан ЖК «АНСАР»-ға қатысты негізсіз есептелген шартты жеңілдіктер конкурс қорытындысына әсер ететіні белгілі болды. «Compstar» ЖШС конкурстық өтінім бойынша: Қағиданың 150-тармағы 2-тармақшасында әлеуетті өнім беруші (конкурсқа қатысушы болып танылған) егер оның конкурсқа қатысуға өтінімінде ұсынылған құжаттар бойынша дәйексіз (недостоверный) мәліметтер ұсыну фактісі анықталса конкурсқа жіберілмейді деп нақты көрсетілген. Осымен, «Compstar» ЖШС-нің өтінімінде келесідей сәйкесттік сертификаттары ұсынылған сапа менеджмент жүйесі (система менеджмента качество) №0032395, қоршаған ортаны басқару менеджменті жүйесі (система экологического менеджмента) №0032396. Алайда, «Ұлттық аккредиттеу орталығы» ЖШС-нің ақпараттық жүйесіне сәйкес аталған сәйкестік сертификаттар ЖК «Ишим» атына берілгені анықталды. Демек, «Compstar» ЖШС дәйексіз мәліметтер ұсынылуына байланысты конкурсқа қатысуға жіберілмеуі тиіс. «MATAI Service» ЖШС конкурстық өтінім бойынша: Конкурстық комиссия тарапынан Қағиданың 150-тармағының талабы бұзылып, 05.04.2018 жылғы №2307452-ОК2 қорытындылар туралы хаттамада «MATAI Service» ЖШС -ін уе указаны технические параметры интерактивной доски, функциональные возможности 2. не указано лицензионное программное обеспечение интерактивной доски 3 !!!!Отсутствует параметры системного блока. (Название. только процессора, модель отсутствует-это грубое нарушение) 4.Не указано лицензионное программное обеспечение для системного . 5.Не включены дополнительные услуги по доставке и монтажу оборудования деген себептермен негізсіз конкурсқа қатысуға жібермегені анықталды. Себебі, Қағиданың 151-тармағына сәйкес, әлеуетті өнімберушілердің ұсынған тауарларын техникалық ерекшілікке сәйкестігі немесе сәйкес келмеуі туралы сараптау комиссиясы не сарапшы айқындауы тиіс болатын. Осылайша, Департамент жоғарыда көзделген заң талапатарын ескере отырып Ұйымдастырушы ЖК «АНСАР»-ды негізсіз жеңімпаз ретінде таныған деп санайды.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

2018-04-23 19:10:17 № 29839

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Мангистауской 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 КГУ "Опорненская средняя школа" акимата Бейнеуского района", 970340001524, с.Боранкул о нарушениях, выявленных 2018-04-23 19:10:17.

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 Қасымов Сакен Жұмағалиұлы

Приложение к уведомлению № 29839

от 2018-04-23 19:10:17

№ объявления: 2307452-2

№ лота 17917245-ОК1

Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Заңының 14-бабына сәйкес, Ұйымдастырушы тарапынан жаряиланған №2307452-2 санды «Интерактивті тақта жиынтығымен сатып алу» мемлекеттік сатып алуға камералдық бақылау жүргізіліп, нәтижесінде келесідей бұзушылықтар анықталды. 05.04.2018 жылғы №2307452-ОК2 қорытындылар туралы хаттамаға сәйкес, конкурстық комиссиялардың шешімімен ЖК «АНСАР» конкурсқа қатысуға рұқсат етіліп, жеңімпаз деп танылған. Алайда, Департамент камералдық бақылау нәтижесімен конкурстық комиссиялардың шешімін келесі мән-жайларға байланысты негізсіз деп санайды. Атап айтқанда: Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 11.12.2015 жылғы №648 бұйрығымен бектіліген «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларын бекіту туралы» қағидасының (бұдан әрі - Қағида)73-тармағында конкурс тәсілімен мемлекеттік сатып алуды ұйымдастыру және жүргізу кезінде ұйымдастырушы Заңнын 27-бабының 2-тармағына сәйкес әлеуетті өнім берушілер ұсынған тауарлардың, жұмыстардың, көрсетілетін қызметтердің конкурстық құжаттаманың ажыратылмас бөлігі болып табылатын техникалық ерекшелікке сәйкестігіне қатысты сараптамалық қорытындыны дайындау үшін сараптау комиссиясын құруға не сарапшыны айқындауға құқылы делінген. Осымен бірге, Қағиданың 79-тармағында конкурстық комиссия сараптау комиссиясының не сарапшының қорытындысын, егер ол конкурстық құжаттамада көзделген талаптар шегінде құрылған жағдайда ғана міндетті түрде ескереді. Сараптамалық қорытындыға сараптау комиссиясының мүшелері не сараптау комиссиясын құрмай-ақ сарапшыны анықтаған жағдайда, сарапшы қол қояды және конкурстық комиссия хатшысының электрондық цифрлық қолтаңбасымен расталған құжаттың электрондық көшірмесі нысанында веб-порталдағы конкурсқа қатысуға алдын ала рұқсат беру туралы хаттамасына, мемлекеттік сатып алулардың қорытындысы туралы хаттамаға қоса беріледі делінген. Осыған сәйкес, Ұйымдастырушы өзіне берілген құқығын пайдалана отырып сараптамалық қорытынды дайындау үшін сараптау комиссиясын құрмағаны немесе сарапшы тартпағаны анықталды. ЖК «АНСАР» конкурстық өтінім бойынша: Қағиданың 162-тармағында тауарлардың, көрсетілетін қызметтердің функционалдық, техникалық, сапалық және пайдалану сипаттамалары өлшемшарттары және (немесе) сатып алынатын тауарларды пайдалануға, оларға техникалық қызмет көрсетуге және жөндеуге арналған шығыстар сараптау комиссиясының не сарапшының (ол болған жағдайда) қорытындысына сәйкес қолданылады делінген. Сонымен бірге, Қағиданың 167-тармағында сараптау комиссиясының не сарапшының қорытындысы болмаған жағдайда конкурстық комиссия осы Қағидалардың 163-166-тармақтарында көзделген өлшемшарттарды қолданбайды деп нақты көрсетілген. Алайда, конкурстық комиссия ЖК «АНСАР»-ға Қағиданың 164,165-тармақтары бойынша негізсіз 8% пайыз шартты жеңілдік бергені анықталды. Сонымен бірге, конкурстық комиссия тарапынан Қағиданың 156-тармағының талабы бұзылып, ЖК «АНСАР»-дың конкурстық өтінімінде ұсынылатын тауардың Қазақстан Республикасының ұлттық стандарттарына ерікті түрде сәйкестігін растайтын, Қазақстан Республикасының техникалық реттеу туралы заңнамасына сәйкес берілген құжаты ұсынылмасда негізсіз 2% пайыз шартты жеңілдік бергені анықталды. Бұдан басқа, Қағиданың 154-тармағында сатып алынатын тауарлар мен көрсетілетін қызметтер нарығында жұмыс тәжірибесінің болғаны үшін шартты бағаға пайыздық әсерді конкурстық құжаттамаға 6 және 7-қосымшаларға сәйкес жүзеге асырылады делінген. Осыған сәйкес, конкурстық құжаттманың 7-қосымшасында сатып

алынатын тауарлар нарығында тауарлар мен шот-фактураларды қабылдап алу актілерінің электрондық көшірмелері жұмыс тәжірибесін растайтын құжаттар болып табылады деп көрсетілген. Алайда, конкурстық комиссия ЖК «АНСАР»-ға шот-фактура ұсынылмасада негізсіз 1,2% шартты жеңілдік есептегені анықталды. Айта кететін жайт, конкурстық комиссия тарапынан ЖК «АНСАР»-ға қатысты негізсіз есептелген шартты жеңілдіктер конкурс қорытындысына әсер ететіні белгілі болды. «Compstar» ЖШС конкурстық өтінім бойынша: Қағиданың 150-тармағы 2-тармақшасында әлеуетті өнім беруші (конкурсқа қатысушы болып танылған) егер оның конкурсқа қатысуға өтінімінде ұсынылған құжаттар бойынша дәйексіз (недостоверный) мәліметтер ұсыну фактісі анықталса конкурсқа жіберілмейді деп нақты көрсетілген. Осымен, «Compstar» ЖШС-нің өтінімінде келесідей сәйкесттік сертификаттары ұсынылған сапа менеджмент жүйесі (система менеджмента качество) №0032395, қоршаған ортаны басқару менеджменті жүйесі (система экологического менеджмента) №0032396. Алайда, «Ұлттық аккредиттеу орталығы» ЖШС-нің ақпараттық жүйесіне сәйкес аталған сәйкестік сертификаттар ЖК «Ишим» атына берілгені анықталды. Демек, «Compstar» ЖШС дәйексіз мәліметтер ұсынылуына байланысты конкурсқа қатысуға жіберілмеуі тиіс. «MATAI Service» ЖШС конкурстық өтінім бойынша: Конкурстық комиссия тарапынан Қағиданың 150-тармағының талабы бұзылып, 05.04.2018 жылғы №2307452-ОК2 қорытындылар туралы хаттамада «MATAI Service» ЖШС -ін уе указаны технические параметры интерактивной доски, функциональные возможности 2. не указано лицензионное программное обеспечение интерактивной доски 3 !!!!Отсутствует параметры системного блока. (Название. только процессора, модель отсутствует-это грубое нарушение) 4.Не указано лицензионное программное обеспечение для системного . 5.Не включены дополнительные услуги по доставке и монтажу оборудования деген себептермен негізсіз конкурсқа қатысуға жібермегені анықталды. Себебі, Қағиданың 151-тармағына сәйкес, әлеуетті өнімберушілердің ұсынған тауарларын техникалық ерекшілікке сәйкестігі немесе сәйкес келмеуі туралы сараптау комиссиясы не сарапшы айқындауы тиіс болатын. Осылайша, Департамент жоғарыда көзделген заң талапатарын ескере отырып Ұйымдастырушы ЖК «АНСАР»-ды негізсіз жеңімпаз ретінде таныған деп санайды.