Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

27.04.2018 жылғы № 30284

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Павлодар облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ

2015 жылы 4 желтоқсандағы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес 27.04.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 140140018474, Павлодар қаласы әкімдігі Павлодар қаласы дене шынықтыру және спорт бөлімінің "Ертіс" спорттық клубы" мемлекеттік қазыналық комм хабардар етеді.

Заңның 31-бабы 2-тармағына сәйкес Сізге осы камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламаны (бұдан әрі – хабарлама) берген күннен (алғаннан) кейінгі күннен бастап он жұмыс күні ішінде орындау қажет.

Қарсылықты қарау нәтижелерін ескере отырып, хабарламадағы көрсетілген бұзушылықтар жойылған жағдайда, хабарлама орындалды болып есептеледі.

Мемлекеттік аудит объектісі бұзушылықтарды жою туралы мәліметті, веб-портал арқылы камералдық бақылау жүргізу қағидаларының (бұдан әрі – Қағида) 6-қосымшасына сәйкес хабарламаны ұсынған уәкілетті органға жолдайды.

Қағиданың 11 тармағына сәйкес, егер мемлекеттік аудит объектісі хабарламада көрсетілген бұзушылықтармен келіспеген жағдайда, хабарлама веб-портал арқылы жеткізілген (алған) күннен кейінгі күннен бастап бес жұмыс күні ішінде осы Қағидаға 4-қосымшаға сәйкес уәкілетті органға қарсылық жіберуге құқылы.

Егер қажет болған жағдайда қарсылыққа негіз ретінде растайтын құжаттардың көшірмелері қарсылыққа қоса беріледі.

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
Ахметов Ренад Калидулович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Павлодар облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Оспанова Асия Вахитовна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2372745-2 Хоккей кортында жасанды шөпті сатып алу және орнату Лоттың № 18096338-ОК1 Искусственный газон камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Камеральным контролем охвачены государственные закупки «Приобретение и установка искусственной травы на хоккейных кортах», (объявление №2372745-2; лот №18096338-ОК1), способом открытого конкурса, по результатам которого установлено следующее. Сумма государственной закупки составляет 11 607 142,86 тенге. Дата публикации объявления 06.03.2018 года. Согласно протоколу вскрытия от 26.03.2018 года следующие потенциальные поставщики принимали участие в конкурсе: ТОО «Арго+Аллюр», ТОО «Карат», ТОО «СтройГрупп PVL», ТОО «NV-Lab». В соответствии с протоколом итогов №2372745-ОК2, опубликованном на веб-портале государственных закупок 11.04.2018 года следующие потенциальные поставщики представили свои конкурсные ценовые предложения: - ТОО «СтройГруппPVL» - цена с учетом условной скидки – 11 542 000 тенге; - ТОО «Арго+Аллюр» - цена с учетом условной скидки - 9 282 800 тенге; - ТОО «Карат» - цена с учетом условной скидки – 9 610 714,68 тенге; - ТОО «NV-Lab» - цена с учетом условной скидки - 7 721 200 тенге. Согласно вышеуказанному протоколу конкурс признан несостоявшимся в связи с тем, что к участию в конкурсе допущен один потенциальный поставщик ТОО «СтройГрупп PVL». Контролем правомерности допуска потенциального поставщика ТОО «СтройГрупп PVL» установлено следующее. Согласно подпункту 1) пункта 144 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан №648 от 11.12.2015 года (далее – Правила), конкурсная комиссия признает внесенное обеспечение заявки на участие в конкурсе не соответствующим требованиям конкурсной документации в случаях недостаточного срока действия обеспечения заявки на участие в конкурсе, представленной в виде банковской гарантии. Так, в соответствии с пунктом 17 утвержденной конкурсной документации срок действия конкурсной заявки, составляет 60 календарных дней с даты вскрытия конкурсных заявок. Так, дата вскрытия конкурсных заявок 26.03.2018 года. Срок действия конкурсной заявки – до 24 мая 2018 года включительно. Вместе с тем, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «СтройГрупп PVL» установлено, что срок действия банковской гарантии 22.05.2018 года. Таким образом, конкурсная заявка ТОО «СтройГрупп PVL» подлежала конкурсной комиссией отклонению как несоответствующая конкурсной документации. Контролем правомерности отклонения потенциальных поставщиков ТОО «NV-Lab», ТОО «Арго+Аллюр» установлено следующее. Так, в соответствии с протоколом об итогах конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «NV-Lab», ТОО «Арго+Аллюр» отклонены от участия в конкурсе как несоответствующие квалификационным требованиям по следующим причинам: ТОО «NV-Lab» - «не соответствует (в приложении 7 в п.п. наименование, дата и номер подтверждающего документа отсутствует наименование, номер счет-фактуры на сумму 8263360, в приложении 7 в п.п. наименование, дата и номер подтверждающего документа отсутствует номер акта выполненных работ и счет фактуры на сумму 3907680)»; - ТОО «Арго+Аллюр»- «не соответствует (нет счет-фактур и их номеров от какого числа счет-фактура, в приложении 7 в п.п. указано наименование, дата и номер подтверждающего документа, не верно указана сумма (в счет-фактуре №9 от 20.08.2009 года сумма 11 151 258, а в акте №9 от 20.08.2009 года указана 11 151 268)». Камеральным

контролем установлено, что предоставление счетов-фактур, является одним из подтверждающих документов наличия опыта работы. Вместе с тем, в соответствии с приложением 7 сведения о квалификации товаров 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. Тем, самым конкурсная комиссия необоснованно отклонила конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «NV-Lab», ТОО «Арго+Аллюр» по вышеуказанным причинам. Вместе с тем, конкурсная заявка ТОО «Арго+Аллюр» подлежала конкурсной комиссией отклонению по причине непредставления обеспечения заявки на участие в конкурсе в соответствии с требованиями конкурсной документации - недостаточный срок действия банковской гарантии (до 23 мая 2018 года, тогда как по конкурсной документации -24 мая 2018 года) Контролем правомерности отклонения потенциального поставщика ТОО «Карат» по причине «не соответствует, т.к. согласно требованиям технической спецификации нет протоколов радиологических испытаний на материалы» установлено следующее. В соответствии с подпунктом 2) пункта 16 утвержденной конкурсной документации не допускается требование о наличии в заявках на участие в конкурсе потенциальных поставщиков копий писем от производителей, заводов-изготовителей, технических паспортов, сертификатов соответствия продукции, образцов закупаемых товаров, за исключением закупок лицензионного программного обеспечения. Более того, предоставление протокола радиологических испытаний, протокола санитарно-эпидемиологической экспертизы на безопасность материалов согласно технической спецификации не относится к потенциальному поставщику. Тем, самым конкурсная комиссия необоснованно отклонила конкурсную заявку потенциального поставщика ТОО «Карат» как несоответствующую квалификационным требованиям. В соответствии с приложением 7 сведения о квалификации документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых товаров являются электронные копии актов приемки товаров и счетов-фактур. Вместе с тем, потенциальными поставщиками ТОО «Арго+Аллюр», ТОО «Карат», ТОО «СтройГрупп PVL» не представлены акты приемки товаров. Камеральным контролем произведен пересчет условных скидок за наличие опыта работы, который сложился следующим образом: - ТОО «СтройГруппPVL» - 0% , в т.ч. за опыт работы-0%; - ТОО «Арго+Аллюр» -3%, в т.ч. за опыт работы-0%; - ТОО «Карат» - 3%, в т.ч. за опыт работы-0%. Таким образом, государственные закупки «Приобретение и установка искусственной травы на хоккейных кортах», способом открытого конкурса (конкурс №2372745-2, лот №18096338-ОК1), проведены с нарушениями законодательства о государственных закупках, повлиявшими на итоги закупок.
Камералдық бақылау нәтижелері бойынша, келесі тәуекел бейіндеріне жататын бұзушылықтар анықталған:
№5 - тәуекел бейіні, №6 - тәуекел бейіні, №7 - тәуекел бейіні

Жоғарыдағылардың негізінде, анықталған бұзушылықтар қағиданың 2-қосымшасына сәйкес жойылуға жатады.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

27.04.2018 года № 30284

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Павлодарской 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) уведомляет 140140018474, ГККП "Спортивный клуб "Ертіс" отдела физической культуры и спорта города Павлодара, акимата города Павлодара о нарушениях, выявленных 27.04.2018 года.

В соответствии с пунктом 2 статьи 31 Закона Вам необходимо исполнить настоящее уведомление об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля (далее – уведомление) в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем его вручения (получения).

Уведомление признается исполненным в случаях устранения нарушений, указанных в уведомлении с учетом результатов рассмотрения возражений.

Информация об устранении нарушений (при необходимости подтверждающие документы) представляются объектом государственного аудита посредством веб-портала в уполномоченный орган, направивший уведомление согласно приложению 6 к Правилам проведения камерального контроля (далее – Правила).

В соответствии с пунктом 12 Правил, в случае несогласия с нарушениями, указанными в уведомлении, объект государственного аудита вправе в течение пяти рабочих дней со дня, следующего за днем его доставки посредством веб-портала направить уполномоченному органу возражение согласно приложению 4 к настоящим Правилам.

При необходимости к возражению могут быть приложены копии документов, подтверждающих доводы возражения.

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
Ахметов Ренад Калидулович

Приложение
к уведомлению об устранении нарушений,
выявленных по результатам камерального
контроля

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Павлодарской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Оспанова Асия Вахитовна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2372745-2 Приобретение и установка искусственной травы на хоккейных кортах № лота 18096338-ОК1 Искусственный газон на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.

По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):

1. Камеральным контролем охвачены государственные закупки «Приобретение и установка искусственной травы на хоккейных кортах», (объявление №2372745-2; лот №18096338-ОК1), способом открытого конкурса, по результатам которого установлено следующее. Сумма государственной закупки составляет 11 607 142,86 тенге. Дата публикации объявления 06.03.2018 года. Согласно протоколу вскрытия от 26.03.2018 года следующие потенциальные поставщики принимали участие в конкурсе: ТОО «Арго+Аллюр», ТОО «Карат», ТОО «СтройГрупп PVL», ТОО «NV-Lab». В соответствии с протоколом итогов №2372745-ОК2, опубликованном на веб-портале государственных закупок 11.04.2018 года следующие потенциальные поставщики представили свои конкурсные ценовые предложения: - ТОО «СтройГруппPVL» - цена с учетом условной скидки – 11 542 000 тенге; - ТОО «Арго+Аллюр» - цена с учетом условной скидки - 9 282 800 тенге; - ТОО «Карат» - цена с учетом условной скидки – 9 610 714,68 тенге; - ТОО «NV-Lab» - цена с учетом условной скидки - 7 721 200 тенге. Согласно вышеуказанному протоколу конкурс признан несостоявшимся в связи с тем, что к участию в конкурсе допущен один потенциальный поставщик ТОО «СтройГрупп PVL». Контролем правомерности допуска потенциального поставщика ТОО «СтройГрупп PVL» установлено следующее. Согласно подпункту 1) пункта 144 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан №648 от 11.12.2015 года (далее – Правила), конкурсная комиссия признает внесенное обеспечение заявки на участие в конкурсе не соответствующим требованиям конкурсной документации в случаях недостаточного срока действия обеспечения заявки на участие в конкурсе, представленной в виде банковской гарантии. Так, в соответствии с пунктом 17 утвержденной конкурсной документации срок действия конкурсной заявки, составляет 60 календарных дней с даты вскрытия конкурсных заявок. Так, дата вскрытия конкурсных заявок 26.03.2018 года. Срок действия конкурсной заявки – до 24 мая 2018 года включительно. Вместе с тем, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «СтройГрупп PVL» установлено, что срок действия банковской гарантии 22.05.2018 года. Таким образом, конкурсная заявка ТОО «СтройГрупп PVL» подлежала конкурсной комиссией отклонению как несоответствующая конкурсной документации. Контролем правомерности отклонения потенциальных поставщиков ТОО «NV-Lab», ТОО «Арго+Аллюр» установлено следующее. Так, в соответствии с протоколом об итогах конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «NV-Lab», ТОО «Арго+Аллюр» отклонены от участия в конкурсе как несоответствующие квалификационным требованиям по следующим причинам: ТОО «NV-Lab» - «не соответствует (в приложении 7 в п.п. наименование, дата и номер подтверждающего документа отсутствует наименование, номер счет-фактуры на сумму 8263360, в приложении 7 в п.п. наименование, дата и номер подтверждающего документа отсутствует номер акта выполненных работ и счет фактуры на сумму 3907680)»; - ТОО «Арго+Аллюр»- «не соответствует (нет счет-фактур и их номеров от какого числа счет-фактура, в приложении 7 в п.п. указано наименование, дата и

номер подтверждающего документа, не верно указана сумма (в счет-фактуре №9 от 20.08.2009 года сумма 11 151 258, а в акте №9 от 20.08.2009 года указана 11 151 268)». Камеральным контролем установлено, что предоставление счетов-фактур, является одним из подтверждающих документов наличия опыта работы. Вместе с тем, в соответствии с приложением 7 сведения о квалификации товаров 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. Тем, самым конкурсная комиссия необоснованно отклонила конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «NV-Lab», ТОО «Арго+Аллюр» по вышеуказанным причинам. Вместе с тем, конкурсная заявка ТОО «Арго+Аллюр» подлежала конкурсной комиссией отклонению по причине непредставления обеспечения заявки на участие в конкурсе в соответствии с требованиями конкурсной документации - недостаточный срок действия банковской гарантии (до 23 мая 2018 года, тогда как по конкурсной документации -24 мая 2018 года) Контролем правомерности отклонения потенциального поставщика ТОО «Карат» по причине «не соответствует, т.к. согласно требованиям технической спецификации нет протоколов радиологических испытаний на материалы» установлено следующее. В соответствии с подпунктом 2) пункта 16 утвержденной конкурсной документации не допускается требование о наличии в заявках на участие в конкурсе потенциальных поставщиков копий писем от производителей, заводов-изготовителей, технических паспортов, сертификатов соответствия продукции, образцов закупаемых товаров, за исключением закупок лицензионного программного обеспечения. Более того, предоставление протокола радиологических испытаний, протокола санитарно-эпидемиологической экспертизы на безопасность материалов согласно технической спецификации не относится к потенциальному поставщику. Тем, самым конкурсная комиссия необоснованно отклонила конкурсную заявку потенциального поставщика ТОО «Карат» как несоответствующую квалификационным требованиям. В соответствии с приложением 7 сведения о квалификации документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых товаров являются электронные копии актов приемки товаров и счетов-фактур. Вместе с тем, потенциальными поставщиками ТОО «Арго+Аллюр», ТОО «Карат», ТОО «СтройГрупп PVL» не представлены акты приемки товаров. Камеральным контролем произведен пересчет условных скидок за наличие опыта работы, который сложился следующим образом: - ТОО «СтройГруппPVL» - 0% , в т.ч. за опыт работы-0%; - ТОО «Арго+Аллюр» -3%, в т.ч. за опыт работы-0%; - ТОО «Карат» - 3%, в т.ч. за опыт работы-0%. Таким образом, государственные закупки «Приобретение и установка искусственной травы на хоккейных кортах», способом открытого конкурса (конкурс №2372745-2, лот №18096338-ОК1), проведены с нарушениями законодательства о государственных закупках, повлиявшими на итоги закупок.

По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля рисков камерального контроля:

Профиль риска №5, Профиль риска №6, Профиль риска №7

На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил.