Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

11.05.2018 жылғы № 31102

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қостанай 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 11.05.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 970440001657, "Алтынсарин ауданы әкімдігінің білім беру бөлімі" мемлекеттік мекемесі 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.

руководитель
Мусагазина Гульбарам Гизатовна

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қостанай облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Нурахметова Салима Гавитовна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2455887-1 Услуги по организации летнего отдыха для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей Лоттың № 16049148-ОК1 Услуги по организации летнего отдыха для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Согласно п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям или требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: - отсутствие разрешений (уведомлений), полученных (направленных) в соответствии с законодательством Республики Казахстан о разрешениях и уведомлениях, сведения о которых подтверждаются в информационных системах государственных органов. В случае отсутствия сведений в информационных системах государственных органов потенциальный поставщик представляет нотариально засвидетельствованную копию соответствующего разрешения (уведомления), полученного (направленного) в соответствии с законодательством Республики Казахстан о разрешениях и уведомлениях; -несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации; - представление потенциальным поставщиком технической спецификации не соответствующей требованиям конкурсной документации. Согласно Закону Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях» от 16.05.2014г. № 202-V, на медицинскую деятельность требуется лицензия. Анализом технической спецификации к конкурсной документации, размещенной на веб – портале государственных закупок установлено, что заказчиком предусмотрено к потенциальным поставщикам, в том числе: - учебная мебель в лагере должна соответствовать росто-возрастным особенностям детей; - оборудование участка (столы, скамьи, физкультурное оборудование и малые архитектурные формы) должно содержаться в исправном состоянии; - комнаты для проживания детей должны быть оборудованы отдельным санузлом с раковиной для умывания; - пляжи следует оборудовать игровыми устройствами соответственно возрасту детей, а также соляриями, аэрариями для дозированного приема процедур. Количество мест в соляриях и аэрариях должно составлять не более 50 % общего количества (во II и III климатических районах). Площадь аэрариев и соляриев принимается из расчета 2,5 и 3,0 м2 на 1 место; - лагерь должен быть оснащен объектами спортивного назначение и культурно-массового досуга: крытый спортзал, открытые спортивные площадки, игровые комнаты, компьютерные классы; - лагерь должен иметь государственную лицензию на осуществление медицинской деятельности и врачей имеющих право заниматься деятельностью: первичная медико-санитарная помощь: доврачебная, а также медицинская реабилитология: лечебная физкультура, массаж, физиотерапия; Конкурсная заявка потенциального поставщиков ТОО «Детский оздоровительный лагерь «Сосновый бор» была отклонена от участия в конкурсе, по причине не соответствия квалификационным требованиям, в части не предоставления документов на медицинского работника, разрешающих заниматься указанным подвидом медицинской деятельности «физиотерапия». При этом , в его заявки, размещенной на веб -

портале государственных закупок, представлена электронная копия лицензии на подвиды лицензируемого вида деятельности (медицинская реабилитология) на лечебную физкультуру, массаж, физиотерапию. Таким образом, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Детский оздоровительный лагерь «Сосновый бор» необоснованно отклонена от участия в конкурсе, как не соответствующая квалификационным требованиям. Изучением технической спецификаций потенциального поставщика ТОО «Арман жолы», размещенной на веб – портале государственных закупок, установлено не соответствие конкурсной документации в части того, что комнаты для проживания детей должны быть оборудованы отдельным санузлом с раковиной для умывания, пляжи следует оборудовать игровыми устройствами соответственно возрасту детей, а также соляриями, аэрариями для дозированного приема процедур. Количество мест в соляриях и аэрариях должно составлять не более 50 % общего количества (во II и III климатических районах). Площадь аэрариев и соляриев принимается из расчета 2,5 и 3,0 м2 на 1 место и лагерь должен быть оснащен объектами спортивного назначения и культурно-массового досуга: крытый спортзал. Вместе с тем, веб – портал государственных закупок не содержит электронных копии подтверждающих документов на арендованные материальные ресурсы потенциальных поставщиков ТОО «Арман жолы» (ТОО «Костанайавтотранс» договора №1 от 22.01.2018г., №2 от 01.02.2018г.), ТОО «Детский оздоровительный лагерь «Сосновый бор» (ТОО «Санаторий «Колос» договор №4 от 02.04.2018г.). Таким образом, в соответствии с вышеуказанными нормами, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «Арман жолы», ТОО «Детский оздоровительный лагерь «Сосновый бор» подлежали отклонению от участия в конкурсе, как не соответствующие квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. 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 примечанию приложения 6 к конкурсной документации Правил (сведения о квалификации) в случае если наличие опыта оказания услуг не является в данном конкурсе квалификационным требованием, отсутствие электронных копий подтверждающих документов влияет на соответствующую условную скидку. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Таким образом, в нарушение вышеуказанных норм и изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Арман жолы», размещенной на веб- портале государственных закупок, установлено, что конкурсной комиссией не верно применена условна скидка за наличие опыта работы в размере 3% (следовало 2%), так как им заявлены аналогичные виды работ с приложением электронных копий подтверждающих документов. 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.

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

11.05.2018 года № 31102

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Костанайской 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 970440001657, Государственное учреждение "Отдел образования акимата Алтынсаринского района" о нарушениях, выявленных 11.05.2018 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.

руководитель
Мусагазина Гульбарам Гизатовна

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Костанайской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Нурахметова Салима Гавитовна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2455887-1 Услуги по организации летнего отдыха для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей № лота 16049148-ОК1 Услуги по организации летнего отдыха для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Согласно п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям или требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: - отсутствие разрешений (уведомлений), полученных (направленных) в соответствии с законодательством Республики Казахстан о разрешениях и уведомлениях, сведения о которых подтверждаются в информационных системах государственных органов. В случае отсутствия сведений в информационных системах государственных органов потенциальный поставщик представляет нотариально засвидетельствованную копию соответствующего разрешения (уведомления), полученного (направленного) в соответствии с законодательством Республики Казахстан о разрешениях и уведомлениях; -несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации; - представление потенциальным поставщиком технической спецификации не соответствующей требованиям конкурсной документации. Согласно Закону Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях» от 16.05.2014г. № 202-V, на медицинскую деятельность требуется лицензия. Анализом технической спецификации к конкурсной документации, размещенной на веб – портале государственных закупок установлено, что заказчиком предусмотрено к потенциальным поставщикам, в том числе: - учебная мебель в лагере должна соответствовать росто-возрастным особенностям детей; - оборудование участка (столы, скамьи, физкультурное оборудование и малые архитектурные формы) должно содержаться в исправном состоянии; - комнаты для проживания детей должны быть оборудованы отдельным санузлом с раковиной для умывания; - пляжи следует оборудовать игровыми устройствами соответственно возрасту детей, а также соляриями, аэрариями для дозированного приема процедур. Количество мест в соляриях и аэрариях должно составлять не более 50 % общего количества (во II и III климатических районах). Площадь аэрариев и соляриев принимается из расчета 2,5 и 3,0 м2 на 1 место; - лагерь должен быть оснащен объектами спортивного назначение и культурно-массового досуга: крытый спортзал, открытые спортивные площадки, игровые комнаты, компьютерные классы; - лагерь должен иметь государственную лицензию на осуществление медицинской деятельности и врачей имеющих право заниматься деятельностью: первичная медико-санитарная помощь: доврачебная, а также медицинская реабилитология: лечебная физкультура, массаж, физиотерапия; Конкурсная заявка потенциального поставщиков ТОО «Детский оздоровительный лагерь «Сосновый бор» была отклонена от участия в конкурсе, по причине не соответствия квалификационным требованиям, в части не предоставления

документов на медицинского работника, разрешающих заниматься указанным подвидом медицинской деятельности «физиотерапия». При этом , в его заявки, размещенной на веб - портале государственных закупок, представлена электронная копия лицензии на подвиды лицензируемого вида деятельности (медицинская реабилитология) на лечебную физкультуру, массаж, физиотерапию. Таким образом, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Детский оздоровительный лагерь «Сосновый бор» необоснованно отклонена от участия в конкурсе, как не соответствующая квалификационным требованиям. Изучением технической спецификаций потенциального поставщика ТОО «Арман жолы», размещенной на веб – портале государственных закупок, установлено не соответствие конкурсной документации в части того, что комнаты для проживания детей должны быть оборудованы отдельным санузлом с раковиной для умывания, пляжи следует оборудовать игровыми устройствами соответственно возрасту детей, а также соляриями, аэрариями для дозированного приема процедур. Количество мест в соляриях и аэрариях должно составлять не более 50 % общего количества (во II и III климатических районах). Площадь аэрариев и соляриев принимается из расчета 2,5 и 3,0 м2 на 1 место и лагерь должен быть оснащен объектами спортивного назначения и культурно-массового досуга: крытый спортзал. Вместе с тем, веб – портал государственных закупок не содержит электронных копии подтверждающих документов на арендованные материальные ресурсы потенциальных поставщиков ТОО «Арман жолы» (ТОО «Костанайавтотранс» договора №1 от 22.01.2018г., №2 от 01.02.2018г.), ТОО «Детский оздоровительный лагерь «Сосновый бор» (ТОО «Санаторий «Колос» договор №4 от 02.04.2018г.). Таким образом, в соответствии с вышеуказанными нормами, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «Арман жолы», ТОО «Детский оздоровительный лагерь «Сосновый бор» подлежали отклонению от участия в конкурсе, как не соответствующие квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. 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 примечанию приложения 6 к конкурсной документации Правил (сведения о квалификации) в случае если наличие опыта оказания услуг не является в данном конкурсе квалификационным требованием, отсутствие электронных копий подтверждающих документов влияет на соответствующую условную скидку. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Таким образом, в нарушение вышеуказанных норм и изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Арман жолы», размещенной на веб- портале государственных закупок, установлено, что конкурсной комиссией не верно применена условна скидка за наличие опыта работы в размере 3% (следовало 2%), так как им заявлены аналогичные виды работ с приложением электронных копий подтверждающих документов. 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.

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.