Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

22.05.2018 жылғы № 31898

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі

2015 жылы 4 желтоқсандағы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес 22.05.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 960940000437, " №5 орта мектебі" коммуналдық 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.

Сотрудник
Баилов Хамит Адыканович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Саркытов Куат Муратбекулы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2493024-1 лагерь Лоттың № 16851966-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. Камеральный контроль конкурса №2493024-1 проведен без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок на основании обращения РГУ «Республиканская специализированная школа-интернат-колледж олимпийского резерва в городе Риддер» №13203 (вх. №ЮЛ-К-550 от 05.05.2018 года). Организатором конкурса (КГУ «Средняя школа №5») проведены государственные закупки способом открытого конкурса: №2493024-1, по закупке «Лагерь», сумма, выделенная 294643 тенге. Протокол предварительного допуска к участию в конкурсе по данной закупке не формировался. Согласно протоколу об итогах от 05.05.2018 года все участники конкурса (ТОО «А.С.А», РГУ «РСШИК ОР» в городе Риддер) были допущены к участию в данной закупке по лоту №16851966-ОК1 «Услуги по организации летнего отдыха для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей». Камеральным контролем правомерности отклонения/допущения конкурсных заявок потенциальных поставщиков установлено следующее. Согласно приложению 2 (техническая спецификация) к Конкурсной документации (далее – КД), установлены требования о наличии квалифицированного врача с приложением подтверждающих документов. Согласно Сведения о квалификации (приложение 6) ТОО «А.С.А» заявил о наличии врача-терапевта. Однако, конкурсная заявка ТОО «А.С.А» не содержит подтверждающие документы заявленного трудового ресурса в приложении 6, тогда как, подтверждение потенциальными поставщиками соответствие данным требованиям предусмотрено Конкурсной документацией. Также, потенциальный поставщик РГУ «РСШИК ОР» в сведениях о квалификации не заявил о наличии квалифицированного врача, указанного в технической спецификации, а также заявка РГУ «РСШИК ОР» не содержит подтверждающие документы на указанные требования. Далее, в технической спецификации установлены требования о наличии автобуса с приложением подтверждающих документов на транспорт. Потенциальный поставщик ТОО «А.С.А» заявил о привлечении соисполнителя (субподрядчика) согласно приложению 10 к КД на оказания транспортных услуг по данной закупке. Однако, привлекаемый субподрядчик (ИП «VIP BUS-R») не подтвердил наличие материальных ресурсов, а именно наличие автобуса с приложением подтверждающих документов на транспорт, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов. Далее, согласно пп.12 п.3 раздела 1 Правил "Санитарно-эпидемиологических требовании к санаторным и оздоровительным объектам", утвержденный Приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 19 марта 2015 года № 233 (далее – Правила №233): оздоровительные объекты – детские оздоровительные организации (далее – ДОО) по осуществлению учебно-воспитательной, физкультурно-оздоровительной, лечебно-оздоровительной деятельности и культурного досуга для детей от 6 до 18 лет, в том числе ДОО круглогодичного действия, реализующие программы общего, среднего и дополнительного образования; В соответствии с п.6 раздела 2 Правил №233: Физическим и юридическим лицам, осуществляющим деятельность по оздоровлению детей и подростков в сезонных летних ДОО, в том числе в стационарных ДОО палаточного типа, необходимо своевременное перед началом летнего

сезона получение санитарно-эпидемиологического заключения территориального подразделения ведомства уполномоченного органа в сфере санитарно-эпидемиологического благополучия, в соответствии с установленными требованиями законодательства Республики Казахстан в сфере санитарно-эпидемиологического благополучия населения. Также, в технической спецификации установлены требования о соблюдения Правил №233 с приложением подтверждающих документов. Однако, конкурсная заявка ТОО «А.С.А» не содержит документы, подтверждающие соответствия потенциального поставщика требованиям Правил №233. Таким образом, в связи с вышеизложенным, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «А.С.А», РГУ «РСШИК ОР» подлежали отклонению от участия в данной закупке согласно пп.1) п.150 Правил осуществления государственных закупок (далее – Правила 648): Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: – несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации; Таким образом, Организатором закупок допущены нарушения в части неправомерного допуска к участию в данном конкурсе, которые подпадают под профиль №6 и подлежат устранению путем пересмотра протокола итогов. Камеральным контролем правомерности присвоения/неприсвоения к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков условных скидок установлено следующее. Согласно протокола об итогах, к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков присвоены следующие условные скидки: ТОО «А.С.А» - 2,7%, РГУ «РСШИК ОР» - 3,1%. Предметом данной закупки является «услуга», и при расчете условных скидок следует руководствоваться п.154 Правил 648: 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. Далее, в соответствии с п.1 Примечания приложении 6 к КД: 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. ТОО «А.С.А» заявил о наличии опыта работы в сфере закупаемых услуг с 2013 по 2017 года. Однако, конкурсная заявка данного потенциального поставщика содержит подтверждающие документы (акты оказанных услуг и счет-фактуры) о наличии опыта работы с 2010 по 2012 года и с 2014 по 2017 года. Таким образом, конкурсная заявка ТОО «А.С.А» подлежала присвоению – 3,5% за опыт работы в сфере закупаемых услуг. Далее, РГУ «РСШИК ОР» заявил о наличии опыта работы в сфере закупаемых услуг с 2013 по 2017 года, и конкурсная заявка данного потенциального поставщика содержит подтверждающие документы (акты оказанных услуг и счет-фактуры) о наличии опыта работы на заявленный период (с 2013 по 2017 года). В этой связи, конкурсная заявка РГУ «РСШИК ОР» подлежала присвоению – 2,5% за опыт работы в сфере закупаемых услуг. Таким образом, Организатором закупок допущены нарушения в части неправомерного применения условных скидок к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков, которые подпадают под профиль №7 и подлежат устранению путем пересмотра протокола итогов. Камеральный контроль проведен: Ведущий специалист ДВГА по ВКО Саркытов К.М.

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша, келесі тәуекел бейіндеріне жататын бұзушылықтар анықталған:

№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

22.05.2018 года № 31898

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) уведомляет 960940000437, Коммунальное государственное учреждение "Средняя школа № 5" о нарушениях, выявленных 22.05.2018 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.

Сотрудник
Баилов Хамит Адыканович

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Саркытов Куат Муратбекулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2493024-1 лагерь № лота 16851966-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. Камеральный контроль конкурса №2493024-1 проведен без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок на основании обращения РГУ «Республиканская специализированная школа-интернат-колледж олимпийского резерва в городе Риддер» №13203 (вх. №ЮЛ-К-550 от 05.05.2018 года). Организатором конкурса (КГУ «Средняя школа №5») проведены государственные закупки способом открытого конкурса: №2493024-1, по закупке «Лагерь», сумма, выделенная 294643 тенге. Протокол предварительного допуска к участию в конкурсе по данной закупке не формировался. Согласно протоколу об итогах от 05.05.2018 года все участники конкурса (ТОО «А.С.А», РГУ «РСШИК ОР» в городе Риддер) были допущены к участию в данной закупке по лоту №16851966-ОК1 «Услуги по организации летнего отдыха для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей». Камеральным контролем правомерности отклонения/допущения конкурсных заявок потенциальных поставщиков установлено следующее. Согласно приложению 2 (техническая спецификация) к Конкурсной документации (далее – КД), установлены требования о наличии квалифицированного врача с приложением подтверждающих документов. Согласно Сведения о квалификации (приложение 6) ТОО «А.С.А» заявил о наличии врача-терапевта. Однако, конкурсная заявка ТОО «А.С.А» не содержит подтверждающие документы заявленного трудового ресурса в приложении 6, тогда как, подтверждение потенциальными поставщиками соответствие данным требованиям предусмотрено Конкурсной документацией. Также, потенциальный поставщик РГУ «РСШИК ОР» в сведениях о квалификации не заявил о наличии квалифицированного врача, указанного в технической спецификации, а также заявка РГУ «РСШИК ОР» не содержит подтверждающие документы на указанные требования. Далее, в технической спецификации установлены требования о наличии автобуса с приложением подтверждающих документов на транспорт. Потенциальный поставщик ТОО «А.С.А» заявил о привлечении соисполнителя (субподрядчика) согласно приложению 10 к КД на оказания транспортных услуг по данной закупке. Однако, привлекаемый субподрядчик (ИП «VIP BUS-R») не подтвердил наличие материальных ресурсов, а именно наличие автобуса с приложением подтверждающих документов на транспорт, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов. Далее, согласно пп.12 п.3 раздела 1 Правил "Санитарно-эпидемиологических требовании к санаторным и оздоровительным объектам", утвержденный Приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 19 марта 2015 года № 233 (далее – Правила №233): оздоровительные объекты – детские оздоровительные организации (далее – ДОО) по осуществлению учебно-воспитательной, физкультурно-оздоровительной, лечебно-оздоровительной деятельности и культурного досуга для детей от 6 до 18 лет, в том числе ДОО круглогодичного действия, реализующие программы общего, среднего и дополнительного образования; В соответствии с п.6 раздела 2 Правил №233: Физическим и юридическим лицам, осуществляющим

деятельность по оздоровлению детей и подростков в сезонных летних ДОО, в том числе в стационарных ДОО палаточного типа, необходимо своевременное перед началом летнего сезона получение санитарно-эпидемиологического заключения территориального подразделения ведомства уполномоченного органа в сфере санитарно-эпидемиологического благополучия, в соответствии с установленными требованиями законодательства Республики Казахстан в сфере санитарно-эпидемиологического благополучия населения. Также, в технической спецификации установлены требования о соблюдения Правил №233 с приложением подтверждающих документов. Однако, конкурсная заявка ТОО «А.С.А» не содержит документы, подтверждающие соответствия потенциального поставщика требованиям Правил №233. Таким образом, в связи с вышеизложенным, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «А.С.А», РГУ «РСШИК ОР» подлежали отклонению от участия в данной закупке согласно пп.1) п.150 Правил осуществления государственных закупок (далее – Правила 648): Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: – несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации; Таким образом, Организатором закупок допущены нарушения в части неправомерного допуска к участию в данном конкурсе, которые подпадают под профиль №6 и подлежат устранению путем пересмотра протокола итогов. Камеральным контролем правомерности присвоения/неприсвоения к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков условных скидок установлено следующее. Согласно протокола об итогах, к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков присвоены следующие условные скидки: ТОО «А.С.А» - 2,7%, РГУ «РСШИК ОР» - 3,1%. Предметом данной закупки является «услуга», и при расчете условных скидок следует руководствоваться п.154 Правил 648: 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. Далее, в соответствии с п.1 Примечания приложении 6 к КД: 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. ТОО «А.С.А» заявил о наличии опыта работы в сфере закупаемых услуг с 2013 по 2017 года. Однако, конкурсная заявка данного потенциального поставщика содержит подтверждающие документы (акты оказанных услуг и счет-фактуры) о наличии опыта работы с 2010 по 2012 года и с 2014 по 2017 года. Таким образом, конкурсная заявка ТОО «А.С.А» подлежала присвоению – 3,5% за опыт работы в сфере закупаемых услуг. Далее, РГУ «РСШИК ОР» заявил о наличии опыта работы в сфере закупаемых услуг с 2013 по 2017 года, и конкурсная заявка данного потенциального поставщика содержит подтверждающие документы (акты оказанных услуг и счет-фактуры) о наличии опыта работы на заявленный период (с 2013 по 2017 года). В этой связи, конкурсная заявка РГУ «РСШИК ОР» подлежала присвоению – 2,5% за опыт работы в сфере закупаемых услуг. Таким образом, Организатором закупок допущены нарушения в части неправомерного применения условных скидок к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков, которые подпадают под профиль №7 и подлежат устранению путем пересмотра протокола итогов. Камеральный контроль проведен: Ведущий специалист ДВГА по ВКО Саркытов К.М.

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

Профиль риска №6, Профиль риска №7

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