Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

15.06.2018 жылғы № 33756

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Ішкі мемлекеттік аудит комитеті" 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 15.06.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 040240004422, "Қазақстан Республикасы Қорғаныс министрлігінің "20015 әскери бөлімі" республикалық 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.

Заместитель Председателя Комитета
Шайназарова Шолпан Булатовна

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Ішкі мемлекеттік аудит комитеті" республикалық мемлекеттік мекемесі Молдабаева Молдир Солтановна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2453115-1 2018 жылға 54835 ә/б мұқтажы үшін әуеайлақтарын ағымдағы жөндеу және күту үшін материалдарды конкурс тәсілімен мемлекеттік сатып алу Лоттың № 18560031-ОК1 Смесь камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, экспертом – государственным аудитором Комитета внутреннего государственного аудита по МФ РК Молдабаевой Молдир в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль способом электронного конкурса №2453115-1 по лоту №18560031-ОК1 «Государственные закупки способом конкурса по приобретению материалов для текущего ремонта и содержания аэродромов для нужд в/ч 54835 на 2018 год» проведенных РГУ «Войсковая часть 20015» Министерства обороны Республики Казахстан» (38 790 168 тенге) на основании жалоб ТОО «TransCargo» от 25.05.2018 года № 14914 посредством веб портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Камеральный контроль проведен на рабочем месте, без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок. Целью камерального контроля является своевременное пресечение и недопущение нарушений, предоставление объекту государственного аудита права самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, и снижение административной нагрузки на объекты государственного аудита. По итогам камерального контроля установлено следующее: По лоту №18560031-ОК1 Изучением протокола итогов вышеуказанной государственной закупки установлено, что потенциальный поставщик ТОО «TransCargo» отклонен по следующей причине пп 2) п. 150 Правил "Представленная потенциальным поставщиком техническая спецификация не соответствует требованиям конкурсной документации" Потенциальным поставщиком предлагается изделие «УРМ-2П» изготовленное ООО «СПЕЦДИРЕКТМОНТАЖ», Российская Федерация. В соответствии с протоколом исследовательских испытаний № 801 от 1.08.2017 РСЦ «Опытное» 26 ЦНИИ (приложение 1) представленного потенциальным поставщиком среднее значение коэффициента сцепления мокрого покрытия составляет 0,69 (0,71/0,67/0,69), протоколом исследовательских испытаний № 706 от 6.07.2017 РСЦ «Опытное» 26 ЦНИИ (приложение 1) среднее значение коэффициента сцепления мокрого покрытия составляет 0,65 (0,62/0,65/0,69). Значение коэффициента сцепление в соответствии с технической спецификацией конкурсной документации п 4.6 вне зависимости от состояния покрытия (мокрого либо сухого) должно быть не ниже 0,7. Кроме того, нормативные документы (ГОСТ 310.4-81 «Цементы. Методы определения прочности при изгибе и сжатии», ГОСТ 30740-2000 «Герметики») использованные при испытании в соответствии с протоколом не содержат в себе методики определения коэффициента сцепления. Учитывая, что представленный потенциальным поставщиком технологический регламент является документом, регламентирующим порядок применения (использования) изделия, и не является техническими условиями (ТУ) его изготовления, указанные в нем характеристики по гарантийному сроку хранения в учет не приняты (изменения по гарантийному сроку хранения на официальном сайте производителя https://polyduber.com были осуществлены в период проведения конкурсных процедур с 24 месяцев на 36 месяцев только после того как на это было указанно экспертной комиссией и отклонения заявки). В ходе изучения технических

характеристик изделия «УРМ-2П» было обнаружено что основные параметры как: «предел прочности при сжатии и изгибе» были определены по методике, предназначенной для испытания цементов (ГОСТ 310.4-81 Цементы. Методы определения предела прочности при изгибе и сжатии»), что не корректно учитывая, что данный материал входит в группу полимерных бетонов (приложение 1 к Протоколу испытаний № 0728 от 28.06.2017 РСЦ «Опытное» 26 ЦНИИ). Стоит учесть, что порядок испытания цементов и бетонов имеет достаточное различие в методиках. Вместе с тем учитывая, что область действия вышеуказанного ГОСТа распространяется только на цементы, экспертной комиссией принято решение не принимать во внимание значения, рассчитанные по методике, указанной в протоколе. Ознакомившись с представленной технической документацией по лоту № 18560031-ОК1, экспертная комиссия пришла к выводу что представленный образец не соответствует заявленным на конкурс требованиям». Согласно подпункту 2) пункта 150 Приказа Министра финансов от 11 декабря 2015 года №648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям:представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации. В соответствии с подпункту 2) пункта 16 приложение 4 к Правилам, заявка на участие в конкурсе должна содержать техническую спецификацию с описанием функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик, закупаемых товаров, в том числе с указанием на товарные знаки, знаки обслуживания, фирменные наименования, патенты, полезные модели, промышленные образцы, наименование места происхождения товара и наименование производителя, и иные характеристики по формам согласно приложениям 2 к настоящей КД для работ или услуг, приложению 3 к настоящей КД для товаров. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация. Так, в соответствии с приложением 3 к конкурсной документации, техническая спецификация закупаемых товаров должна содержать наименование товара (с указанием марки, модели, типа и /или товарного знака либо знака обслуживания и т.д.). Изучением технической спецификации вашей конкурсной заявки установлено, что представленная по вышеуказанным конкурсам техническая спецификация соответствует требуемым функциональным, техническим, качественным и эксплуатационным характеристикам закупаемого товара заказчика. Тем самым, техническая спецификация, представленная потенциальным поставщиком ТОО «TransCargo» соответствует всем требованиям технической спецификации заказчика. В этой связи, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственныхзакупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении. О результатах рассмотрения проинформировать в установленный срок с приложением документов, свидетельствующих об устранении нарушений законности.
Камералдық бақылау нәтижелері бойынша, келесі тәуекел бейіндеріне жататын бұзушылықтар анықталған:

№5 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

15.06.2018 года № 33756

Республиканское государственное учреждение "Комитет 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 040240004422, Республиканское государственное учреждение "Войсковая часть 20015" Министерства обороны Республики Казахстан о нарушениях, выявленных 15.06.2018 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.

Заместитель Председателя Комитета
Шайназарова Шолпан Булатовна

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Комитет внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Молдабаева Молдир Солтановна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2453115-1 Государственные закупки способом конкурса по приобретению материалов для текущего ремонта и содержания аэродромов для нужд в/ч 54835 на 2018 год № лота 18560031-ОК1 Смесь на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.

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

1. Мной, экспертом – государственным аудитором Комитета внутреннего государственного аудита по МФ РК Молдабаевой Молдир в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль способом электронного конкурса №2453115-1 по лоту №18560031-ОК1 «Государственные закупки способом конкурса по приобретению материалов для текущего ремонта и содержания аэродромов для нужд в/ч 54835 на 2018 год» проведенных РГУ «Войсковая часть 20015» Министерства обороны Республики Казахстан» (38 790 168 тенге) на основании жалоб ТОО «TransCargo» от 25.05.2018 года № 14914 посредством веб портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Камеральный контроль проведен на рабочем месте, без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок. Целью камерального контроля является своевременное пресечение и недопущение нарушений, предоставление объекту государственного аудита права самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, и снижение административной нагрузки на объекты государственного аудита. По итогам камерального контроля установлено следующее: По лоту №18560031-ОК1 Изучением протокола итогов вышеуказанной государственной закупки установлено, что потенциальный поставщик ТОО «TransCargo» отклонен по следующей причине пп 2) п. 150 Правил "Представленная потенциальным поставщиком техническая спецификация не соответствует требованиям конкурсной документации" Потенциальным поставщиком предлагается изделие «УРМ-2П» изготовленное ООО «СПЕЦДИРЕКТМОНТАЖ», Российская Федерация. В соответствии с протоколом исследовательских испытаний № 801 от 1.08.2017 РСЦ «Опытное» 26 ЦНИИ (приложение 1) представленного потенциальным поставщиком среднее значение коэффициента сцепления мокрого покрытия составляет 0,69 (0,71/0,67/0,69), протоколом исследовательских испытаний № 706 от 6.07.2017 РСЦ «Опытное» 26 ЦНИИ (приложение 1) среднее значение коэффициента сцепления мокрого покрытия составляет 0,65 (0,62/0,65/0,69). Значение коэффициента сцепление в соответствии с технической спецификацией конкурсной документации п 4.6 вне зависимости от состояния покрытия (мокрого либо сухого) должно быть не ниже 0,7. Кроме того, нормативные документы (ГОСТ 310.4-81 «Цементы. Методы определения прочности при изгибе и сжатии», ГОСТ 30740-2000 «Герметики») использованные при испытании в соответствии с протоколом не содержат в себе методики определения коэффициента сцепления. Учитывая, что представленный потенциальным поставщиком технологический регламент является документом, регламентирующим порядок применения (использования) изделия, и не является техническими условиями (ТУ) его изготовления, указанные в нем характеристики по гарантийному сроку хранения в учет не приняты (изменения по гарантийному сроку хранения на официальном сайте производителя https://polyduber.com были осуществлены в период

проведения конкурсных процедур с 24 месяцев на 36 месяцев только после того как на это было указанно экспертной комиссией и отклонения заявки). В ходе изучения технических характеристик изделия «УРМ-2П» было обнаружено что основные параметры как: «предел прочности при сжатии и изгибе» были определены по методике, предназначенной для испытания цементов (ГОСТ 310.4-81 Цементы. Методы определения предела прочности при изгибе и сжатии»), что не корректно учитывая, что данный материал входит в группу полимерных бетонов (приложение 1 к Протоколу испытаний № 0728 от 28.06.2017 РСЦ «Опытное» 26 ЦНИИ). Стоит учесть, что порядок испытания цементов и бетонов имеет достаточное различие в методиках. Вместе с тем учитывая, что область действия вышеуказанного ГОСТа распространяется только на цементы, экспертной комиссией принято решение не принимать во внимание значения, рассчитанные по методике, указанной в протоколе. Ознакомившись с представленной технической документацией по лоту № 18560031-ОК1, экспертная комиссия пришла к выводу что представленный образец не соответствует заявленным на конкурс требованиям». Согласно подпункту 2) пункта 150 Приказа Министра финансов от 11 декабря 2015 года №648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям:представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации. В соответствии с подпункту 2) пункта 16 приложение 4 к Правилам, заявка на участие в конкурсе должна содержать техническую спецификацию с описанием функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик, закупаемых товаров, в том числе с указанием на товарные знаки, знаки обслуживания, фирменные наименования, патенты, полезные модели, промышленные образцы, наименование места происхождения товара и наименование производителя, и иные характеристики по формам согласно приложениям 2 к настоящей КД для работ или услуг, приложению 3 к настоящей КД для товаров. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация. Так, в соответствии с приложением 3 к конкурсной документации, техническая спецификация закупаемых товаров должна содержать наименование товара (с указанием марки, модели, типа и /или товарного знака либо знака обслуживания и т.д.). Изучением технической спецификации вашей конкурсной заявки установлено, что представленная по вышеуказанным конкурсам техническая спецификация соответствует требуемым функциональным, техническим, качественным и эксплуатационным характеристикам закупаемого товара заказчика. Тем самым, техническая спецификация, представленная потенциальным поставщиком ТОО «TransCargo» соответствует всем требованиям технической спецификации заказчика. В этой связи, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственныхзакупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении. О результатах рассмотрения проинформировать в установленный срок с приложением документов, свидетельствующих об устранении нарушений законности.

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

Профиль риска №5

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