Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

15.06.2018 жылғы № 33784

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақтөбе 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 15.06.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 960940000516, "Ақтөбе облысының білім басқармасы" ММ "Ақтөбе облыстық мамандандырылған физика - математикалық мектеп - интернаты" КММ 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
Жазетов Галилитдин Мухтарович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақтөбе облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Ералина Жансая Карасаевна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2582961-1 Машиналар,жабдықтар өндірістік және шаруашылық мүккамал құралдарын сатып алу Лоттың № 19444666-ОК1 Компьютер камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. В соответствии с пп.1) п. 4 статьи 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», пп.5) статьи 16 и 18 Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года №434-V «О государственных закупках» и пунктом 11 Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года №598 и на основании жалобы ТОО «Голд-Проект» изучены материалы государственных закупок способом открытого конкурса №2582961-1 «Приобретение машин, оборудование, инструментов производственного и хозяйственного инвентаря» по лоту №19444666-ОК1, где выявлено следующее нарушение: Согласно протоколу об итогах №2278756 от 06.06.2018 года, решением конкурсной комиссии конкурсные заявки потенциальных поставщиков ИП Нурманов Аскар Усербаевич, ТОО «Голд-Проект», ТОО «NETCOUNT TRADE» были допущены. Согласно Приложения 3 к конкурсной документации «Правил осуществления государственных закупок» №648 утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года потенциальными поставщиками указываются сведения о товаре, в том числе «Наименование товара (с указанием марки, модели, типа и\или товарного знака либо знака обслуживания и т.д.)». Однако изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП Нурманов Аскар Усербаевич установлено, что в нарушение вышеуказанных норм потенциальный поставщик в представленной технической спецификации не указал предусмотренные обязательные требования, а именно не указал марки, модели, типы и\или товарные знаки либо знаки обслуживания закупаемого товара. Изучением конкурсных заявок потенциальных поставщиков ТОО «Голд-Проект», ТОО «NETCOUNT TRADE» выявлены аналогичные нарушения, а именно не указаны марки, модели, типы и\или товарные знаки либо знаки обслуживания закупаемого товара. Следовательно, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ИП Нурманов Аскар Усербаевич, ТОО «Голд-Проект», ТОО «NETCOUNT TRADE» не соответствуют требованиям конкурсной документации. Также изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП Нурманов Аскар Усербаевич установлено, что в приложении 8 (обеспечение заявки) прикреплено платежное поручение от 4 декабря 2017 года, внесенное для участия в другом конкурсе. В соответствии с пп.2 п.150 «Правил осуществления государственных закупок» №648 утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года, конкурсная заявка потенциального поставщика ИП Нурманов Аскар Усербаевич подлежит отклонению. Конкурсная комиссия при формировании протокола об итогах государственных закупок способом конкурса в соответствии с пунктом 4 статьи 21 Закона № 434-V «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года (применительно к каждому потенциальному поставщику, представившему заявку на участие в конкурсе) определила условные скидки, в соответствии с критериями, предусмотренными в конкурсной документации, в том числе: 1. ТОО «NETCOUNT TRADE» - за опыт работы – 0%, за соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту – 0%, за соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту – 0%, за соответствие стандарту экологической чистой продукции - 0%, за добровольное подтверждение соответствия предлагаемых товаров, национальным или неправительственным стандартам -

0%, за функциональные характеристики товаров – 0%, за технические характеристики товаров, услуг – 1%, качественные характеристики товаров, услуг – 0%, за эксплуатационные характеристики товаров – 0%, общая условная скидка – 1%. 2. ТОО «Голд-Проект» – за опыт работы – 4%, за соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту – 0%, за соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту – 0%, за соответствие стандарту экологической чистой продукции - 0%, за добровольное подтверждение соответствия предлагаемых товаров, национальным или неправительственным стандартам - 0%, за функциональные характеристики товаров – 0%, за технические характеристики товаров, услуг – 1%, качественные характеристики товаров, услуг – 0%, за эксплуатационные характеристики товаров – 1%, общая условная скидка – 5%. 3. ИП Нурманов Аскар Усербаевич – за опыт работы – 5%, за соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту – 0%, за соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту – 0%, за соответствие стандарту экологической чистой продукции - 0%, за добровольное подтверждение соответствия предлагаемых товаров, национальным или неправительственным стандартам - 2%, за функциональные характеристики товаров – 1%, за технические характеристики товаров, услуг – 1%, качественные характеристики товаров, услуг – 0%, за эксплуатационные характеристики товаров – 1%, общая условная скидка – 10%. В соответствии с пунктами 163, 164, 166 «Правил осуществления государственных закупок» - в случае, если функциональные, технические, эксплуатационные характеристики товаров, услуг в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают (улучшают) параметры товаров, услуг, установленных в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый превышенный параметр. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не должно превышать трех процентов (3%). В соответствии с пунктом 165 «Правил осуществления государственных закупок» - в случае, если качественные характеристики товаров, услуг в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают (улучшают) требования и назначение товара, услуги, которые установлены в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает пять процентов (5%) за данную характеристику. При этом нормами пункта 167 вышеуказанных Правил регламентировано, что в случае отсутствия заключения экспертной комиссии или эксперта критерии, предусмотренные пунктами 163-166 Правил конкурсной комиссией не применяются. В соответствии с пп.4, п.46 Правил организатором не определен и не утвержден состав экспертной комиссии, либо эксперт. Исходя из этого, установлено что организатором к ценовому предложению потенциальных поставщиков ИП Нурманов Аскар Усербаевич, ТОО «Голд-Проект», ТОО «NETCOUNT TRADE» неправомерно применена условная скидка по критериям пунктов 163-166. Согласно примечания к приложению 7 к конкурсной документации (сведения о квалификации) «документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых товаров являются электронные копии актов приемки товаров и счетов-фактур». Также согласно пункту 154 «Правил осуществления государственных закупок», «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». Камеральным контролем установлено, что конкурсная комиссия при расчете условной скидки к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков ИП Нурманов Аскар Усербаевич, ТОО «Голд-Проект» за опыт работы неправомерно присвоила критерий условной скидки в размере 5% и 4% соответственно, так как потенциальными поставщиками в составе конкурсной заявки не представлены и не прикреплены документы подтверждающие опыт работы. К конкурсной заявке потенциального поставщика ИП Нурманов Аскар Усербаевич неправомерно применен критерий условной скидки за добровольное подтверждение соответствия предлагаемых

товаров, национальным или неправительственным стандартам в размере 2%, так как в конкурсной заявке потенциального поставщика не прикреплен подтверждающий документ. В соответствии с вышеуказанным, необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений в сроки, предусмотренные законодательством.
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

15.06.2018 года № 33784

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Актюбинской 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 960940000516, КГУ "Актюбинская областная специализированная физико - математическая школа - интернат" ГУ "Управление образования Актюбинской области" 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.

руководитель
Жазетов Галилитдин Мухтарович

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Актюбинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Ералина Жансая Карасаевна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2582961-1 Приобретение машин, оборудование, инструментов производственного и хозяйственного инвентаря. № лота 19444666-ОК1 Компьютер на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. В соответствии с пп.1) п. 4 статьи 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», пп.5) статьи 16 и 18 Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года №434-V «О государственных закупках» и пунктом 11 Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года №598 и на основании жалобы ТОО «Голд-Проект» изучены материалы государственных закупок способом открытого конкурса №2582961-1 «Приобретение машин, оборудование, инструментов производственного и хозяйственного инвентаря» по лоту №19444666-ОК1, где выявлено следующее нарушение: Согласно протоколу об итогах №2278756 от 06.06.2018 года, решением конкурсной комиссии конкурсные заявки потенциальных поставщиков ИП Нурманов Аскар Усербаевич, ТОО «Голд-Проект», ТОО «NETCOUNT TRADE» были допущены. Согласно Приложения 3 к конкурсной документации «Правил осуществления государственных закупок» №648 утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года потенциальными поставщиками указываются сведения о товаре, в том числе «Наименование товара (с указанием марки, модели, типа и\или товарного знака либо знака обслуживания и т.д.)». Однако изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП Нурманов Аскар Усербаевич установлено, что в нарушение вышеуказанных норм потенциальный поставщик в представленной технической спецификации не указал предусмотренные обязательные требования, а именно не указал марки, модели, типы и\или товарные знаки либо знаки обслуживания закупаемого товара. Изучением конкурсных заявок потенциальных поставщиков ТОО «Голд-Проект», ТОО «NETCOUNT TRADE» выявлены аналогичные нарушения, а именно не указаны марки, модели, типы и\или товарные знаки либо знаки обслуживания закупаемого товара. Следовательно, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ИП Нурманов Аскар Усербаевич, ТОО «Голд-Проект», ТОО «NETCOUNT TRADE» не соответствуют требованиям конкурсной документации. Также изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП Нурманов Аскар Усербаевич установлено, что в приложении 8 (обеспечение заявки) прикреплено платежное поручение от 4 декабря 2017 года, внесенное для участия в другом конкурсе. В соответствии с пп.2 п.150 «Правил осуществления государственных закупок» №648 утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года, конкурсная заявка потенциального поставщика ИП Нурманов Аскар Усербаевич подлежит отклонению. Конкурсная комиссия при формировании протокола об итогах государственных закупок способом конкурса в соответствии с пунктом 4 статьи 21 Закона № 434-V «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года (применительно к каждому потенциальному поставщику, представившему заявку на участие в конкурсе) определила условные скидки, в соответствии с критериями, предусмотренными в конкурсной документации, в том числе: 1. ТОО «NETCOUNT TRADE» - за опыт работы – 0%, за соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту – 0%, за соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту – 0%, за

соответствие стандарту экологической чистой продукции - 0%, за добровольное подтверждение соответствия предлагаемых товаров, национальным или неправительственным стандартам - 0%, за функциональные характеристики товаров – 0%, за технические характеристики товаров, услуг – 1%, качественные характеристики товаров, услуг – 0%, за эксплуатационные характеристики товаров – 0%, общая условная скидка – 1%. 2. ТОО «Голд-Проект» – за опыт работы – 4%, за соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту – 0%, за соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту – 0%, за соответствие стандарту экологической чистой продукции - 0%, за добровольное подтверждение соответствия предлагаемых товаров, национальным или неправительственным стандартам - 0%, за функциональные характеристики товаров – 0%, за технические характеристики товаров, услуг – 1%, качественные характеристики товаров, услуг – 0%, за эксплуатационные характеристики товаров – 1%, общая условная скидка – 5%. 3. ИП Нурманов Аскар Усербаевич – за опыт работы – 5%, за соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту – 0%, за соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту – 0%, за соответствие стандарту экологической чистой продукции - 0%, за добровольное подтверждение соответствия предлагаемых товаров, национальным или неправительственным стандартам - 2%, за функциональные характеристики товаров – 1%, за технические характеристики товаров, услуг – 1%, качественные характеристики товаров, услуг – 0%, за эксплуатационные характеристики товаров – 1%, общая условная скидка – 10%. В соответствии с пунктами 163, 164, 166 «Правил осуществления государственных закупок» - в случае, если функциональные, технические, эксплуатационные характеристики товаров, услуг в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают (улучшают) параметры товаров, услуг, установленных в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый превышенный параметр. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не должно превышать трех процентов (3%). В соответствии с пунктом 165 «Правил осуществления государственных закупок» - в случае, если качественные характеристики товаров, услуг в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают (улучшают) требования и назначение товара, услуги, которые установлены в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает пять процентов (5%) за данную характеристику. При этом нормами пункта 167 вышеуказанных Правил регламентировано, что в случае отсутствия заключения экспертной комиссии или эксперта критерии, предусмотренные пунктами 163-166 Правил конкурсной комиссией не применяются. В соответствии с пп.4, п.46 Правил организатором не определен и не утвержден состав экспертной комиссии, либо эксперт. Исходя из этого, установлено что организатором к ценовому предложению потенциальных поставщиков ИП Нурманов Аскар Усербаевич, ТОО «Голд-Проект», ТОО «NETCOUNT TRADE» неправомерно применена условная скидка по критериям пунктов 163-166. Согласно примечания к приложению 7 к конкурсной документации (сведения о квалификации) «документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых товаров являются электронные копии актов приемки товаров и счетов-фактур». Также согласно пункту 154 «Правил осуществления государственных закупок», «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». Камеральным контролем установлено, что конкурсная комиссия при расчете условной скидки к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков ИП Нурманов Аскар Усербаевич, ТОО «Голд-Проект» за опыт работы неправомерно присвоила критерий условной скидки в размере 5% и 4% соответственно, так как потенциальными поставщиками в составе конкурсной заявки не представлены и не прикреплены документы подтверждающие опыт работы. К конкурсной

заявке потенциального поставщика ИП Нурманов Аскар Усербаевич неправомерно применен критерий условной скидки за добровольное подтверждение соответствия предлагаемых товаров, национальным или неправительственным стандартам в размере 2%, так как в конкурсной заявке потенциального поставщика не прикреплен подтверждающий документ. В соответствии с вышеуказанным, необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений в сроки, предусмотренные законодательством.

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.