Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

21.06.2018 жылғы № 34827

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Солтүстік 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 21.06.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 990240001712, "Солтүстік Қазақстан облысы әкімдігінің білім басқармасы" коммуналдық мемлекеттік мекемесінің "ЛОРД дарынды балалар үшін мамандандырылған облыстық мектеп-лицей-интернаты" 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.

руководитель
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Солтүстік Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Кенжебаев Жалгас Булатович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2548289-2 Комлект мультимедиялық жабдықтар жарақтандыру үшін мектеп Лоттың № 19248987-ОК1 Проектор камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мною, главным специалистом - государственным аудитором – Департамента внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Кенжебаевым Ж.Б., в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственных закупок способом конкурса № 2548289-2 «Комлект мультимедийного оборудования для оснащения школ», на основании жалобы ИП «Аканова А.А.» от 15.06.2018г. № 16230, поступившей посредством веб-портала государственных закупок. Лот № 19248987-ОК1 (2 657 142 тенге). Организатор – КГУ «Областная специализированная школа-лицей-интернат для одаренных детей ЛОРД» коммунального государственного учреждения «Управление образования акимата Северо-Казахстанской области». БИН 990240001712. Срок начала приема заявок – 03.05.2018г. Срок окончания приема заявок – 18.05.2018г. Срок начала приема дополнения заявок –29.05.2018г. Срок окончания приема дополнения заявок – 01.06.2018г. По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: 1. По профилю риска № 6 «Неправомерный допуск к участию в конкурсе потенциального поставщика» Контролем обоснованности допуска потенциального поставщика ИП «Аканова А.А.» установлено следующее. Согласно пп.2 п.2 ст.21 Закона Республики Казахстан о государственных закупках от 4 декабря 2015 года № 434-V (далее - Закон) «Конкурсная документация, кроме квалификационных требований, установленных статьей 9 настоящего Закона, должна содержать: техническую спецификацию с указанием требуемых функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг». Кроме того, в соответствии с Приложением 2 к конкурсной документации «В технической спецификации даются полное описание и требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров (работ, услуг), включая необходимые спецификации, планы, чертежи, эскизы; В технической спецификации на товары, услуги описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик должно быть распределено на соответствующие разделы, содержащие пределы функциональности, параметры технических характеристик, назначение товара и эксплуатационные условия товара, услуги». Так, техническая спецификация, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации, опубликованной на веб-портале государственных закупок, предусмотрено следующее: В комплекте к проектору поставляется совместимое потолочное крепление, обеспечивающее необходимые условия для корректного отображения транслируемого изображения на настенный экран, пульт дистанционного управления. Однако, в заявке на участие в конкурсе потенциальный поставщик ИП «Аканова А.А.» представил техническую спецификацию, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а именно: не указан пульт дистанционного управления. На основании вышеизложенного, в нарушение пп.2 п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. № 648(далее – Правила № 648) «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», конкурсной комиссией не отклонен от участия в конкурсе потенциальный поставщик ИП «Аканова А.А.», как не соответствующий требованиям конкурсной документации, в части представления технической спецификации не соответствующей требованиям конкурсной документации. Контролем обоснованности допуска потенциального поставщика ИП «РАМАЗАН», нарушений не установлено. Контролем обоснованности отклонения конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Agario», нарушений не установлено. 2. Профиль риска № 7 «Неприменение или неправомерное применение условных скидок» Так, согласно протокола об итогах от № 2093828 конкурсной комиссией применены условные скидки к потенциальным поставщикам. В соответствии с 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». Согласно, примечания Приложения № 7 к конкурсной документации «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». Контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика ИП «Аканова А.А.» установлено, что в нарушение п.154 Правил № 648, конкурсной комиссией неверно применена условная скидка к потенциальному поставщику за опыт работы в размере 0.5%, но так как не представлены подтверждающие документы, условная скидка должна составлять 0%. Проверкой обоснованности применения конкурсной комиссией условных скидок к потенциальному поставщику ИП «РАМАЗАН», установлено аналогичное нарушение, а именно условная скидка применена в размере 2%, тогда как должна составлять 0%. Кроме того, согласно п.162 Правил № 648 «Критерий – функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики товаров, услуг и (или) расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт закупаемых товаров, применяется в соответствии с заключением экспертной комиссией либо эксперта (при его наличии). Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не должно превышать десять процентов». А также согласно п.167 Правил № 648 «В случае отсутствия заключения экспертной комиссии или эксперта критерии, предусмотренные пунктами 163-166 настоящих Правил, конкурсной комиссией не применяется». Таким образом, контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика «ИП Аканова А.А» установлено, что в нарушение п.162 Правил конкурсной комиссией неверно применена условная скидка потенциальному поставщику за функциональные характеристики товаров – 1%; Эксплуатационные характеристики товаров – 1,5%; Качественные характеристики товаров, услуг – 5%; Технические характеристики товаров, услуг – 2%; тогда как условная скидка за данные критерии должна составлять 0%, так как экспертная комиссия или эксперт не привлекались. Проверкой обоснованности применения конкурсной комиссией условных скидок к потенциальному поставщику ИП «РАМАЗАН», установлено аналогичное нарушение п.162 Правил конкурсной комиссией неверно применены условные скидки за функциональные характеристики товаров; технические характеристики товаров, услуг; качественные характеристики товаров, услуг в размере; эксплуатационные характеристики товаров, тогда как условная скидка за данные критерии должна составлять 0%, так как экспертная комиссия или эксперт не привлекались. Таким образом, при проведении государственных закупок

способом конкурса выявлены нарушения законодательства о государственных закупках, повлиявшие на итоги закупок. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил.
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

21.06.2018 года № 34827

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Северо-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 990240001712, Коммунальное государственное учреждение "Областная специализированная школа-лицей-интернат для одаренных детей ЛОРД" коммунального государственного учреждения "Управление образования акимата Северо-Казахстанской области" о нарушениях, выявленных 21.06.2018 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
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Кенжебаев Жалгас Булатович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2548289-2 Комлект мультимедийного оборудования для оснащения школ № лота 19248987-ОК1 Проектор на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мною, главным специалистом - государственным аудитором – Департамента внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Кенжебаевым Ж.Б., в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственных закупок способом конкурса № 2548289-2 «Комлект мультимедийного оборудования для оснащения школ», на основании жалобы ИП «Аканова А.А.» от 15.06.2018г. № 16230, поступившей посредством веб-портала государственных закупок. Лот № 19248987-ОК1 (2 657 142 тенге). Организатор – КГУ «Областная специализированная школа-лицей-интернат для одаренных детей ЛОРД» коммунального государственного учреждения «Управление образования акимата Северо-Казахстанской области». БИН 990240001712. Срок начала приема заявок – 03.05.2018г. Срок окончания приема заявок – 18.05.2018г. Срок начала приема дополнения заявок –29.05.2018г. Срок окончания приема дополнения заявок – 01.06.2018г. По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: 1. По профилю риска № 6 «Неправомерный допуск к участию в конкурсе потенциального поставщика» Контролем обоснованности допуска потенциального поставщика ИП «Аканова А.А.» установлено следующее. Согласно пп.2 п.2 ст.21 Закона Республики Казахстан о государственных закупках от 4 декабря 2015 года № 434-V (далее - Закон) «Конкурсная документация, кроме квалификационных требований, установленных статьей 9 настоящего Закона, должна содержать: техническую спецификацию с указанием требуемых функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг». Кроме того, в соответствии с Приложением 2 к конкурсной документации «В технической спецификации даются полное описание и требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров (работ, услуг), включая необходимые спецификации, планы, чертежи, эскизы; В технической спецификации на товары, услуги описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик должно быть распределено на соответствующие разделы, содержащие пределы функциональности, параметры технических характеристик, назначение товара и эксплуатационные условия товара, услуги». Так, техническая спецификация, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации, опубликованной на веб-портале государственных закупок, предусмотрено следующее: В комплекте к проектору поставляется совместимое потолочное крепление, обеспечивающее необходимые условия для корректного отображения транслируемого изображения на настенный экран, пульт дистанционного управления. Однако, в заявке на участие в конкурсе потенциальный поставщик ИП «Аканова А.А.» представил техническую спецификацию, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а именно: не указан пульт дистанционного управления. На основании вышеизложенного, в нарушение пп.2 п.150 Правил

осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. № 648(далее – Правила № 648) «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», конкурсной комиссией не отклонен от участия в конкурсе потенциальный поставщик ИП «Аканова А.А.», как не соответствующий требованиям конкурсной документации, в части представления технической спецификации не соответствующей требованиям конкурсной документации. Контролем обоснованности допуска потенциального поставщика ИП «РАМАЗАН», нарушений не установлено. Контролем обоснованности отклонения конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Agario», нарушений не установлено. 2. Профиль риска № 7 «Неприменение или неправомерное применение условных скидок» Так, согласно протокола об итогах от № 2093828 конкурсной комиссией применены условные скидки к потенциальным поставщикам. В соответствии с 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». Согласно, примечания Приложения № 7 к конкурсной документации «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». Контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика ИП «Аканова А.А.» установлено, что в нарушение п.154 Правил № 648, конкурсной комиссией неверно применена условная скидка к потенциальному поставщику за опыт работы в размере 0.5%, но так как не представлены подтверждающие документы, условная скидка должна составлять 0%. Проверкой обоснованности применения конкурсной комиссией условных скидок к потенциальному поставщику ИП «РАМАЗАН», установлено аналогичное нарушение, а именно условная скидка применена в размере 2%, тогда как должна составлять 0%. Кроме того, согласно п.162 Правил № 648 «Критерий – функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики товаров, услуг и (или) расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт закупаемых товаров, применяется в соответствии с заключением экспертной комиссией либо эксперта (при его наличии). Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не должно превышать десять процентов». А также согласно п.167 Правил № 648 «В случае отсутствия заключения экспертной комиссии или эксперта критерии, предусмотренные пунктами 163-166 настоящих Правил, конкурсной комиссией не применяется». Таким образом, контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика «ИП Аканова А.А» установлено, что в нарушение п.162 Правил конкурсной комиссией неверно применена условная скидка потенциальному поставщику за функциональные характеристики товаров – 1%; Эксплуатационные характеристики товаров – 1,5%; Качественные характеристики товаров, услуг – 5%; Технические характеристики товаров, услуг – 2%; тогда как условная скидка за данные критерии должна составлять 0%, так как экспертная комиссия или эксперт не привлекались. Проверкой обоснованности применения конкурсной комиссией условных скидок к потенциальному поставщику ИП «РАМАЗАН», установлено аналогичное нарушение п.162 Правил конкурсной комиссией неверно применены условные скидки за функциональные характеристики товаров; технические характеристики товаров, услуг; качественные характеристики товаров, услуг в размере; эксплуатационные характеристики товаров, тогда

как условная скидка за данные критерии должна составлять 0%, так как экспертная комиссия или эксперт не привлекались. Таким образом, при проведении государственных закупок способом конкурса выявлены нарушения законодательства о государственных закупках, повлиявшие на итоги закупок. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил.

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.