Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

05.07.2018 жылғы № 35644

"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 05.07.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 141140001140, "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Мемлекеттік кірістер комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша Мемлекеттік кірістер департаменті" РММ 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
Жумжуменова Жания Дюсебаевна

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 Каирлина Асель Асанкызы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2561738-2 Приобретение картриджей Лоттың № 19123272-ОК1 Картридж камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Камеральный контроль конкурса №2561738-2 проведен в соответствии со статьей 16 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 04.12.2015 года №434-V ЗРК (далее – Закон) без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок на основании обращении ТОО «Винита Систем Алматы» №17183 (вх. №ЮЛ-К-718 от 22.06.2018 года), ТОО «ГинзаКМ» №17135 (вх. №ЮЛ-А-715 от 22.06.2018 года), ИП Есболганова №17245 (вх. №ФЛ-С-149 от 22.06.2018 года), ТОО «Картриджная компания CLA» №17176 (вх. №ЮЛ-Т-716 от 22.06.2018 года). Объект камерального контроля: РГУ «Департамент государственных доходов по Восточно-Казахстанской области Комитета государственных доходов МФ РК» Комитета охраны общественного здоровья Министерства здравоохранения (далее по тексту – Учреждение, Организатор закупок). Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК – далее по тексту Закон Приказ Министра финансов Республики Казахстан «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» от 11 декабря 2015 года № 648 – далее по тексту Правила №648 Учреждением на Интернет-ресурсе государственных закупок www.goszakup.gov.kz было размещено объявление о проведении государственных закупок способом открытого конкурса: №2561738-2, по закупке «приобретение картриджей», который состоит из 9 лота. В размещенном объявлении (№2561738-2) указано следующее: дата публикации – 15.05.2018г., срок начала приема заявок – 15.05.2018г., срок окончания приема заявок – 30.05.2018г. Общая сумма, выделенная для данных закупок – 12 556,5 тыс.тенге (без учета НДС). Камеральным контролем обоснованности допущения/отклонения конкурсных заявок потенциальных поставщиков к участию в конкурсе нарушении не установлено. Камеральным контролем правомерности присвоения/неприсвоения условной скидки к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков, установлено следующее. Согласно протоколу об итогах от 21.06.2018 года потенциальному поставщику ТОО «Винита Систем Алматы» в конкурсе №2561738-2 по лотам №19123342-ОК1 «Картридж HP CE255A», №19123368-ОК1 «Картридж HP CE285A», №19123272-ОК1 «Картридж HP Q7553A» присвоена условная скидка 2% за документ о добровольном подтверждении соответствия предлагаемых товаров национальным стандартам Республики Казахстан в соответствие п.156 Правил №648. Тогда как, конкурсная заявка данного потенциального поставщика содержала документы, подтверждающие опыта работы на рынке закупаемого товара за 2007год и с 2009 по 2017 годы. В соответствии п.2 приложении 7 к конкурсной документации потенциальные поставщики в сведениях о квалификации указывают о наличии опыта работы на рынке закупаемых товаров за последние 10 лет (то есть с 2008 года). Также, согласно примечания приложения 7: 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. Таким образом, заявка ТОО «Винита Систем Алматы» подлежала присвоению условной скидки – 6,5 % согласно ст.154,157 Правил №648 по лотам №19123342-ОК1, №19123368-ОК1,

№19123272-ОК1 за наличие опыта работы на рынке закупаемых товаров кроме за 2007 год (4,5 %) и за документ о добровольном подтверждении соответствия предлагаемых товаров национальным стандартам Республики Казахстан (2%), в соответствии со ст.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 п.158 Правил №648 при наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту, выданного производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1%). Однако, решение конкурсной комиссии по лотам №19123891-ОК1, №19123911 ОК-1 о присвоении 1 % к заявке ТОО «МастерКаз» за документ подтверждающий соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту принята не обоснованно, так как конкурсная заявка ТОО «МастерКаз» по указанным лотам не содержит документ подтверждающий соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту. Далее, к заявке ТОО «DNA Group» по лоту №19123368-ОК1 присвоена условна скидка 1 % за наличие опыта работы, а по лотам №19123342 ОК-1, №19123272 ОК-1 условная скидка не присвоена. Тогда как, заявка ТОО «DNA Group» содержала подтверждающие документы о наличии опыта работ с 2013 года по 2018 годы по лотам №19123342 ОК1, № №19123368 ОК-1, №19123272 ОК-1. Таким образом, заявка данного потенциального поставщика подлежит присвоению условной скидки 3% на наличие опыта работы по вышеуказанным лотам. Далее, к потенциальному поставщику ТОО «ПлюсМикроНС» по лоту № 19123891-ОК1 согласно п. 157 Правил №648 обоснованно присвоена условная скидка 2 % за документ подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту. Однако конкурсной комиссией к заявке ТОО «ПлюсМикроНС» по лоту № 19123891-ОК1 не присвоена условная скидка за наличие опыта работ. Тогда как, потенциальный поставщик ТОО «ПлюсМикроНС» в сведениях о квалификации заявил о наличии опыта работ на рынке закупаемого товара за 2007и 2017 годы. Таким образом, заявка ТОО «ПлюсМикроНС» подлежала присвоению условной скидки – 7 % согласно ст.154,157 Правил №648 по лоту №19123891-ОК1. Таким образом, Организатором закупок были допущены нарушения, подпадающие под профиль №7, которые подлежат устранению путем пересмотра протокола итогов. В п.2 примечании ст.207 КоАП РК указано: Должностное лицо не подлежит привлечению к административной ответственности, предусмотренной настоящей статьей, в случае самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем вручения проверяемому лицу уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля.

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

№7 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

05.07.2018 года № 35644

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 141140001140, РГУ "Департамент государственных доходов по Восточно-Казахстанской области Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан" о нарушениях, выявленных 05.07.2018 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
Жумжуменова Жания Дюсебаевна

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" Каирлина Асель Асанкызы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2561738-2 Картридждерді сатып алу № лота 19123272-ОК1 Картридж на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Камеральный контроль конкурса №2561738-2 проведен в соответствии со статьей 16 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 04.12.2015 года №434-V ЗРК (далее – Закон) без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок на основании обращении ТОО «Винита Систем Алматы» №17183 (вх. №ЮЛ-К-718 от 22.06.2018 года), ТОО «ГинзаКМ» №17135 (вх. №ЮЛ-А-715 от 22.06.2018 года), ИП Есболганова №17245 (вх. №ФЛ-С-149 от 22.06.2018 года), ТОО «Картриджная компания CLA» №17176 (вх. №ЮЛ-Т-716 от 22.06.2018 года). Объект камерального контроля: РГУ «Департамент государственных доходов по Восточно-Казахстанской области Комитета государственных доходов МФ РК» Комитета охраны общественного здоровья Министерства здравоохранения (далее по тексту – Учреждение, Организатор закупок). Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК – далее по тексту Закон Приказ Министра финансов Республики Казахстан «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» от 11 декабря 2015 года № 648 – далее по тексту Правила №648 Учреждением на Интернет-ресурсе государственных закупок www.goszakup.gov.kz было размещено объявление о проведении государственных закупок способом открытого конкурса: №2561738-2, по закупке «приобретение картриджей», который состоит из 9 лота. В размещенном объявлении (№2561738-2) указано следующее: дата публикации – 15.05.2018г., срок начала приема заявок – 15.05.2018г., срок окончания приема заявок – 30.05.2018г. Общая сумма, выделенная для данных закупок – 12 556,5 тыс.тенге (без учета НДС). Камеральным контролем обоснованности допущения/отклонения конкурсных заявок потенциальных поставщиков к участию в конкурсе нарушении не установлено. Камеральным контролем правомерности присвоения/неприсвоения условной скидки к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков, установлено следующее. Согласно протоколу об итогах от 21.06.2018 года потенциальному поставщику ТОО «Винита Систем Алматы» в конкурсе №2561738-2 по лотам №19123342-ОК1 «Картридж HP CE255A», №19123368-ОК1 «Картридж HP CE285A», №19123272-ОК1 «Картридж HP Q7553A» присвоена условная скидка 2% за документ о добровольном подтверждении соответствия предлагаемых товаров национальным стандартам Республики Казахстан в соответствие п.156 Правил №648. Тогда как, конкурсная заявка данного потенциального поставщика содержала документы, подтверждающие опыта работы на рынке закупаемого товара за 2007год и с 2009 по 2017 годы. В соответствии п.2 приложении 7 к конкурсной документации потенциальные поставщики в сведениях о квалификации указывают о наличии опыта работы на рынке закупаемых товаров за последние 10 лет (то есть с 2008 года). Также, согласно примечания приложения 7: 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. Таким образом, заявка ТОО «Винита Систем Алматы» подлежала присвоению условной

скидки – 6,5 % согласно ст.154,157 Правил №648 по лотам №19123342-ОК1, №19123368-ОК1, №19123272-ОК1 за наличие опыта работы на рынке закупаемых товаров кроме за 2007 год (4,5 %) и за документ о добровольном подтверждении соответствия предлагаемых товаров национальным стандартам Республики Казахстан (2%), в соответствии со ст.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 п.158 Правил №648 при наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту, выданного производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1%). Однако, решение конкурсной комиссии по лотам №19123891-ОК1, №19123911 ОК-1 о присвоении 1 % к заявке ТОО «МастерКаз» за документ подтверждающий соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту принята не обоснованно, так как конкурсная заявка ТОО «МастерКаз» по указанным лотам не содержит документ подтверждающий соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту. Далее, к заявке ТОО «DNA Group» по лоту №19123368-ОК1 присвоена условна скидка 1 % за наличие опыта работы, а по лотам №19123342 ОК-1, №19123272 ОК-1 условная скидка не присвоена. Тогда как, заявка ТОО «DNA Group» содержала подтверждающие документы о наличии опыта работ с 2013 года по 2018 годы по лотам №19123342 ОК1, № №19123368 ОК-1, №19123272 ОК-1. Таким образом, заявка данного потенциального поставщика подлежит присвоению условной скидки 3% на наличие опыта работы по вышеуказанным лотам. Далее, к потенциальному поставщику ТОО «ПлюсМикроНС» по лоту № 19123891-ОК1 согласно п. 157 Правил №648 обоснованно присвоена условная скидка 2 % за документ подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту. Однако конкурсной комиссией к заявке ТОО «ПлюсМикроНС» по лоту № 19123891-ОК1 не присвоена условная скидка за наличие опыта работ. Тогда как, потенциальный поставщик ТОО «ПлюсМикроНС» в сведениях о квалификации заявил о наличии опыта работ на рынке закупаемого товара за 2007и 2017 годы. Таким образом, заявка ТОО «ПлюсМикроНС» подлежала присвоению условной скидки – 7 % согласно ст.154,157 Правил №648 по лоту №19123891-ОК1. Таким образом, Организатором закупок были допущены нарушения, подпадающие под профиль №7, которые подлежат устранению путем пересмотра протокола итогов. В п.2 примечании ст.207 КоАП РК указано: Должностное лицо не подлежит привлечению к административной ответственности, предусмотренной настоящей статьей, в случае самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем вручения проверяемому лицу уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля.

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

Профиль риска №7

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