Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

15.08.2018 жылғы № 37549

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ

2015 жылы 4 желтоқсандағы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес 15.08.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 010840003460, "ААА" АҚ 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.

Председатель конкурсной комиссии
Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Бокиев Айбол Серекжанович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2685356-1 Жұмсақ заттар Лоттың № 15787908-ОК1 Подушка камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, главным специалистом государственным аудитором отдела аудита государственных закупок Бокиевым А.С. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года "О государственном аудите и финансовом контроле" проведен камеральный контроль соблюдения законодательства о государственных закупках проведенных АО «Академия Гражданской Авиации» способом конкурса № 2685356-1 «Мягкий инвентарь» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в принятии конкурсной комиссией решения о признании конкурсной заявки потенциальных поставщиков, как ТОО "Жетысуское учебно-производственное предприятие общественного объединения "Казахское общество слепых" и У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих", Учреждение "Талдыкорганское учебно - производственное Предприятие" Общественного объединения "Казахское общество глухих", Негосударственное учреждение "Петропавловское учебно-производственное предприятие Казахского общества глухих" и ТОО "Экибастузское учебно - производственное предприятие Казахского общества слепых" не соответствующей квалификационным требованиям в нарушении п.2 ст. 10 Закона РК «О государственных закупках», предусмотренные профилям риска № 5. Так, согласно протоколу об итогах от 27.07.2018г. № 2390257, конкурсной комиссией приняты следующие решения: - потенциального поставщика ТОО "Жетысуское учебно-производственное предприятие общественного объединения "Казахское общество слепых" и У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих", отклонить от участия в конкурсе по причине «Потенциальные Поставщики учредителем которых является ОО «Казахское общество слепых»: - ТОО "Жетысуское учебно-производственное предприятие общественного объединения "Казахское общество слепых" - ТОО "Экибастузское учебно - производственное предприятие Казахского общества слепых" не имеют право одновременно участвовать по данному лоту, так как являются аффилированными лицами»; У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих" отклонить от участия в конкурсе по причине «Потенциальные Поставщики учредителем которых является ОО «Казахское общество глухих»: - Учреждение "Талдыкорганское учебно - производственное Предприятие" Общественного объединения "Казахское общество глухих"; - У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих";- Негосударственное учреждение "Петропавловское учебно-производственное предприятие Казахского общества глухих" не имеют право одновременно участвовать по данному лоту, так как являются аффилированными лицами»; Учреждение "Талдыкорганское учебно - производственное Предприятие" Общественного объединения "Казахское общество глухих" отклонить от участия в конкурсе по причине «Потенциальные Поставщики учредителем которых является ОО «Казахское общество слепых»: - ТОО "Жетысуское учебно-производственное предприятие общественного объединения "Казахское общество слепых" - ТОО "Экибастузское учебно - производственное предприятие Казахского общества слепых" не имеют право одновременно участвовать по данному лоту, так как являются аффилированными лицами»; Негосударственное учреждение "Петропавловское учебно-производственное предприятие

Казахского общества глухих" отклонить от участия в конкурсе по причине «Потенциальные Поставщики учредителем которых является ОО «Казахское общество глухих»: - Учреждение "Талдыкорганское учебно - производственное Предприятие" Общественного объединения "Казахское общество глухих"; - У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих";- Негосударственное учреждение "Петропавловское учебно-производственное предприятие Казахского общества глухих" не имеют право одновременно участвовать по данному лоту, так как являются аффилированными лицами.; Потенциальные Поставщики учредителем которых является ОО «Казахское общество глухих»: - Учреждение "Талдыкорганское учебно - производственное Предприятие" Общественного объединения "Казахское общество глухих"; - У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих";- Негосударственное учреждение "Петропавловское учебно-производственное предприятие Казахского общества глухих" не имеют право одновременно участвовать по данному лоту, так как являются аффилированными лицами.»; ТОО "Экибастузское учебно - производственное предприятие Казахского общества слепых" отклонить от участия в конкурсе по причине «Потенциальные Поставщики учредителем которых является ОО «Казахское общество слепых»: - ТОО "Жетысуское учебно-производственное предприятие общественного объединения "Казахское общество слепых" - ТОО "Экибастузское учебно - производственное предприятие Казахского общества слепых" не имеют право одновременно участвовать по данному лоту, так как являются аффилированными лицами.; Потенциальные Поставщики учредителем которых является ОО «Казахское общество слепых»: - ТОО "Жетысуское учебно-производственное предприятие общественного объединения "Казахское общество слепых" - ТОО "Экибастузское учебно - производственное предприятие Казахского общества слепых" не имеют право одновременно участвовать по данному лоту, так как являются аффилированными лицами.»; Изучением материалов государственных закупок установлено следующее. Согласно подпункту 3 статьи 2 Закона «О государственных закупок», аффилированное лицо потенциального поставщика - любое физичиское или юридическое лицо, которое имеет право опредеялтъ решения и (или) оказывать влияние на принимаемые данным потенциальным поставщиком решения, в том числе в силу сделки, совершенной в письменной форме, а также любое физическое или юридическое лицо, в отношении которого данный потенциальный поставщик имеет такое право. Вышеуказанные Общественные объединении не могли оказывать влияние на принимаемые решения заказчика, на государственных закупки способом электронного конкурса Мягкий инвентарь № 2685356-1. В данном случае не было представлено подробных описании - влияние на принимаемые другим решения. Кроме того нет никаких письменных договоров, в соответствии с которыми одно из ОО вправе определять решения, принимаемые другим, отсутствуют письменные договоренности о принятии решений по согласованию либо с одобрения другого. То обстоятельство, что единственным участником двух или более ТОО является одно юридическое лицо, ни дает право ни одному из них определять решения либо оказывать влияние на принимаемые другим решения. У всех ОО отдельные Уставы. В пункте 1 Нормативного постановления Верховного Суда Республики Казахстан от 14 декабря 2012 года № 5 «О применении судами законодательства о государственных закупках» регламентировано, что при рассмотрении дел данной категории судам необходимо руководствоваться специальным законом, - нормами Гражданского Кодекса, Гражданского процессуального кодекса РеспубликиюКазахстан и иных нормативных актов. Законам Республики Казахстан «О государственных закупках» урегулирован вопрос о понятии аффилированного лица потенциального поставщика. Общественное объединение «Казахское общество слепых» не обладают правом принимать решения о выборе поставщика, они не являются представителями заказчика, организатора государственных закупок в проводимых государственных закупках. Более того потенциальные поставщики не могли оказывать влияние на принимаемые решения заказчика, так как одновременно не участвовали в одном лоте. В этой связи, отклонение заявки вышеуказанных потенциальных поставщиков является неправомерным. На основании

вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.
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

15.08.2018 года № 37549

РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы 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 010840003460, АО "АГА" о нарушениях, выявленных 15.08.2018 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.

Председатель конкурсной комиссии
Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Бокиев Айбол Серекжанович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2685356-1 Мягкий инвентарь № лота 15787908-ОК1 Подушка на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Мной, главным специалистом государственным аудитором отдела аудита государственных закупок Бокиевым А.С. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года "О государственном аудите и финансовом контроле" проведен камеральный контроль соблюдения законодательства о государственных закупках проведенных АО «Академия Гражданской Авиации» способом конкурса № 2685356-1 «Мягкий инвентарь» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в принятии конкурсной комиссией решения о признании конкурсной заявки потенциальных поставщиков, как ТОО "Жетысуское учебно-производственное предприятие общественного объединения "Казахское общество слепых" и У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих", Учреждение "Талдыкорганское учебно - производственное Предприятие" Общественного объединения "Казахское общество глухих", Негосударственное учреждение "Петропавловское учебно-производственное предприятие Казахского общества глухих" и ТОО "Экибастузское учебно - производственное предприятие Казахского общества слепых" не соответствующей квалификационным требованиям в нарушении п.2 ст. 10 Закона РК «О государственных закупках», предусмотренные профилям риска № 5. Так, согласно протоколу об итогах от 27.07.2018г. № 2390257, конкурсной комиссией приняты следующие решения: - потенциального поставщика ТОО "Жетысуское учебно-производственное предприятие общественного объединения "Казахское общество слепых" и У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих", отклонить от участия в конкурсе по причине «Потенциальные Поставщики учредителем которых является ОО «Казахское общество слепых»: - ТОО "Жетысуское учебно-производственное предприятие общественного объединения "Казахское общество слепых" - ТОО "Экибастузское учебно - производственное предприятие Казахского общества слепых" не имеют право одновременно участвовать по данному лоту, так как являются аффилированными лицами»; У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих" отклонить от участия в конкурсе по причине «Потенциальные Поставщики учредителем которых является ОО «Казахское общество глухих»: - Учреждение "Талдыкорганское учебно - производственное Предприятие" Общественного объединения "Казахское общество глухих"; - У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих";- Негосударственное учреждение "Петропавловское учебно-производственное предприятие Казахского общества глухих" не имеют право одновременно участвовать по данному лоту, так как являются аффилированными лицами»; Учреждение "Талдыкорганское учебно - производственное Предприятие" Общественного объединения "Казахское общество глухих" отклонить от участия в конкурсе по причине «Потенциальные Поставщики учредителем которых является ОО «Казахское общество слепых»: - ТОО "Жетысуское учебно-производственное предприятие общественного объединения "Казахское общество слепых" - ТОО "Экибастузское учебно - производственное предприятие Казахского общества слепых" не имеют право одновременно участвовать по данному лоту, так как являются аффилированными лицами»;

Негосударственное учреждение "Петропавловское учебно-производственное предприятие Казахского общества глухих" отклонить от участия в конкурсе по причине «Потенциальные Поставщики учредителем которых является ОО «Казахское общество глухих»: - Учреждение "Талдыкорганское учебно - производственное Предприятие" Общественного объединения "Казахское общество глухих"; - У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих";- Негосударственное учреждение "Петропавловское учебно-производственное предприятие Казахского общества глухих" не имеют право одновременно участвовать по данному лоту, так как являются аффилированными лицами.; Потенциальные Поставщики учредителем которых является ОО «Казахское общество глухих»: - Учреждение "Талдыкорганское учебно - производственное Предприятие" Общественного объединения "Казахское общество глухих"; - У-е "Таразское учебно-производственное предприятие" ОО "Казахское общество глухих";- Негосударственное учреждение "Петропавловское учебно-производственное предприятие Казахского общества глухих" не имеют право одновременно участвовать по данному лоту, так как являются аффилированными лицами.»; ТОО "Экибастузское учебно - производственное предприятие Казахского общества слепых" отклонить от участия в конкурсе по причине «Потенциальные Поставщики учредителем которых является ОО «Казахское общество слепых»: - ТОО "Жетысуское учебно-производственное предприятие общественного объединения "Казахское общество слепых" - ТОО "Экибастузское учебно - производственное предприятие Казахского общества слепых" не имеют право одновременно участвовать по данному лоту, так как являются аффилированными лицами.; Потенциальные Поставщики учредителем которых является ОО «Казахское общество слепых»: - ТОО "Жетысуское учебно-производственное предприятие общественного объединения "Казахское общество слепых" - ТОО "Экибастузское учебно - производственное предприятие Казахского общества слепых" не имеют право одновременно участвовать по данному лоту, так как являются аффилированными лицами.»; Изучением материалов государственных закупок установлено следующее. Согласно подпункту 3 статьи 2 Закона «О государственных закупок», аффилированное лицо потенциального поставщика - любое физичиское или юридическое лицо, которое имеет право опредеялтъ решения и (или) оказывать влияние на принимаемые данным потенциальным поставщиком решения, в том числе в силу сделки, совершенной в письменной форме, а также любое физическое или юридическое лицо, в отношении которого данный потенциальный поставщик имеет такое право. Вышеуказанные Общественные объединении не могли оказывать влияние на принимаемые решения заказчика, на государственных закупки способом электронного конкурса Мягкий инвентарь № 2685356-1. В данном случае не было представлено подробных описании - влияние на принимаемые другим решения. Кроме того нет никаких письменных договоров, в соответствии с которыми одно из ОО вправе определять решения, принимаемые другим, отсутствуют письменные договоренности о принятии решений по согласованию либо с одобрения другого. То обстоятельство, что единственным участником двух или более ТОО является одно юридическое лицо, ни дает право ни одному из них определять решения либо оказывать влияние на принимаемые другим решения. У всех ОО отдельные Уставы. В пункте 1 Нормативного постановления Верховного Суда Республики Казахстан от 14 декабря 2012 года № 5 «О применении судами законодательства о государственных закупках» регламентировано, что при рассмотрении дел данной категории судам необходимо руководствоваться специальным законом, - нормами Гражданского Кодекса, Гражданского процессуального кодекса РеспубликиюКазахстан и иных нормативных актов. Законам Республики Казахстан «О государственных закупках» урегулирован вопрос о понятии аффилированного лица потенциального поставщика. Общественное объединение «Казахское общество слепых» не обладают правом принимать решения о выборе поставщика, они не являются представителями заказчика, организатора государственных закупок в проводимых государственных закупках. Более того потенциальные поставщики не могли оказывать влияние на принимаемые решения заказчика, так как одновременно не участвовали в одном лоте. В этой связи, отклонение

заявки вышеуказанных потенциальных поставщиков является неправомерным. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.
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.