Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

16.08.2018 жылғы № 37674

"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 16.08.2018 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 Мукашев Даурен Николаевич «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2659152-2 2018 жылға арналған ҚР ҚК мұқтажы үшін киім-кешек мүліктерін конкурс тәсілімен мемлекеттік сатып алу Лоттың № 19589655-ОК1 Машина стиральная камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мною, главным специалистом - государственным аудитором Департамента внутреннего государственного аудита по Костанайской области Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК Курмангалиевым К.Г. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль по государственным закупкам способом конкурса по объявлению №2659152-2 «Государственные закупки способом конкурса вещевого имущества для нужд ВС РК на 2018 год» (лот №19589655-ОК1), на основании обращения потенциального поставщика ТОО «SCOPE» №20199 от 08.08.2018 года, посредством веб – портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: Согласно протоколу об итогах от 08.08.2018 года заявка потенциального поставщика ТОО «SCOPE» отклонена от участия в конкурсе по следующим основаниям: (в нарушение пп.2 п.150 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015 года «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» (далее – Правила) и пп.2 п.16 конкурсной документации, представленная потенциальным поставщиком техническая спецификация не соответствует требованиям конкурсной документации согласно экспертному заключению исх.№36/7701 от 04.08.2018 года). Вместе с тем, согласно экспертному заключению заявка потенциального поставщика ТОО «SCOPE» не соответствует по следующим причинам: (не указан завод-изготовитель (указаны две страны - Китай/Россия); в описании функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик на государственном языке информация на русском языке; в описаниях функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик на государственном и русском языках отсутствует информация: о предназначении товара; товар новый или бывший в эксплуатации; об окраске краской; о сертификате соответствия (если в соответствии с законодательством Республики Казахстан данный товар не подлежит обязательной сертификации, то необходимо представить оригинал или нотариально засвидетельствованную копию письма государственного органа Республики Казахстан); о паспорте или руководстве по эксплуатации на государственном и русском языках; о закупке, доставке и разгрузке товара поставщиком самостоятельно). В ходе проведения камерального контроля установлено, что заявка потенциального поставщика ТОО «SCOPE» необоснованно отклонена от участия в конкурсе. Так, к заявке потенциального поставщика ТОО «SCOPE» приложена техническая спецификация, которая содержит сведения о заводе – изготовителе, а именно – Турция/Россия. Согласно пп.2 п.150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе, как несоответствующий требованиям конкурсной документации, в случае представления потенциальным поставщиком технической спецификации не соответствующей требованиям конкурсной документации. В нарушение пп.2 п.150 Правил, потенциальный поставщик ТОО «SCOPE» необоснованно отклонен от участия в конкурсе по причине не указания завода изготовителя. Необходимо отметить, что описание функциональных, технических качественных и эксплуатационных характеристик в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «SCOPE» размещены на государственном и русском языке. Таким образом, заявка потенциального

поставщика ТОО «SCOPE» необоснованно отклонена от участия в конкурсе по следующей причине: (в описании функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик на государственном языке информация на русском языке). Кроме того, техническая спецификация потенциального поставщика ТОО «SCOPE» содержит следующую информацию: о предназначении товара (стиральная машина предназначена для стирки, полоскания, отжима белья и обмундирования); о том, что стиральная машина должна быть новой, не бывшей в эксплуатации, окрашена краской. В этой связи, отклонение заявки потенциального поставщика ТОО «SCOPE» по причине отсутствия информации о предназначении товара, товар новый или бывший в эксплуатации, об окраске краской не обоснованно. Более того, технической спецификацией предусмотрено требование к поставщику о наличии на стиральную машину следующих документов: - сертификат соответствия (если в соответствии с законодательством Республики Казахстан данный товар не подлежит обязательной сертификации, то необходимо представить оригинал или нотариально засвидетельствованную копию письма государственного органа Республики Казахстан); - паспорт или руководство по эксплуатации на государственном и русском языках; о закупке, доставке и разгрузке товара поставщиком самостоятельно). Согласно п.2 ст.2 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 04.12.2015 года №434 (далее – Закон), потенциальный поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено для них законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), претендующие на заключение договора о государственных закупках. Согласно п.24 ст.2 Закона, поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), выступающие в качестве контрагента заказчика в заключенном с ним договоре о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу. Таким образом, требование о предоставлении вышеуказанных документов не распространяется на потенциального поставщика, в связи с чем, заявка потенциального поставщика ТОО «SCOPE» необоснованно отклонена по причине отсутствия вышеуказанных документов. Таким образом, в нарушение пп.2 п.150 Правил, заявка потенциального поставщика ТОО «SCOPE» необоснованно отклонена от участия в конкурсе, как несоответствующая требованиям конкурсной документации и подлежит к допуску к участию в конкурсе. В этой связи, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок определенным в уведомлении.

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

16.08.2018 года № 37674

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 16.08.2018 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.

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" Мукашев Даурен Николаевич в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2659152-2 Государственные закупки способом конкурса вещевого имущества для нужд ВС РК на 2018 год № лота 19589655-ОК1 Машина стиральная на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Мною, главным специалистом - государственным аудитором Департамента внутреннего государственного аудита по Костанайской области Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК Курмангалиевым К.Г. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль по государственным закупкам способом конкурса по объявлению №2659152-2 «Государственные закупки способом конкурса вещевого имущества для нужд ВС РК на 2018 год» (лот №19589655-ОК1), на основании обращения потенциального поставщика ТОО «SCOPE» №20199 от 08.08.2018 года, посредством веб – портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: Согласно протоколу об итогах от 08.08.2018 года заявка потенциального поставщика ТОО «SCOPE» отклонена от участия в конкурсе по следующим основаниям: (в нарушение пп.2 п.150 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015 года «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» (далее – Правила) и пп.2 п.16 конкурсной документации, представленная потенциальным поставщиком техническая спецификация не соответствует требованиям конкурсной документации согласно экспертному заключению исх.№36/7701 от 04.08.2018 года). Вместе с тем, согласно экспертному заключению заявка потенциального поставщика ТОО «SCOPE» не соответствует по следующим причинам: (не указан завод-изготовитель (указаны две страны - Китай/Россия); в описании функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик на государственном языке информация на русском языке; в описаниях функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик на государственном и русском языках отсутствует информация: о предназначении товара; товар новый или бывший в эксплуатации; об окраске краской; о сертификате соответствия (если в соответствии с законодательством Республики Казахстан данный товар не подлежит обязательной сертификации, то необходимо представить оригинал или нотариально засвидетельствованную копию письма государственного органа Республики Казахстан); о паспорте или руководстве по эксплуатации на государственном и русском языках; о закупке, доставке и разгрузке товара поставщиком самостоятельно). В ходе проведения камерального контроля установлено, что заявка потенциального поставщика ТОО «SCOPE» необоснованно отклонена от участия в конкурсе. Так, к заявке потенциального поставщика ТОО «SCOPE» приложена техническая спецификация, которая содержит сведения о заводе – изготовителе, а именно – Турция/Россия. Согласно пп.2 п.150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе, как несоответствующий требованиям конкурсной документации, в случае представления потенциальным поставщиком технической спецификации не соответствующей требованиям конкурсной документации. В нарушение пп.2 п.150 Правил, потенциальный поставщик ТОО «SCOPE» необоснованно отклонен от участия в конкурсе по причине не указания завода изготовителя. Необходимо отметить, что описание функциональных, технических качественных и эксплуатационных характеристик в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «SCOPE»

размещены на государственном и русском языке. Таким образом, заявка потенциального поставщика ТОО «SCOPE» необоснованно отклонена от участия в конкурсе по следующей причине: (в описании функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик на государственном языке информация на русском языке). Кроме того, техническая спецификация потенциального поставщика ТОО «SCOPE» содержит следующую информацию: о предназначении товара (стиральная машина предназначена для стирки, полоскания, отжима белья и обмундирования); о том, что стиральная машина должна быть новой, не бывшей в эксплуатации, окрашена краской. В этой связи, отклонение заявки потенциального поставщика ТОО «SCOPE» по причине отсутствия информации о предназначении товара, товар новый или бывший в эксплуатации, об окраске краской не обоснованно. Более того, технической спецификацией предусмотрено требование к поставщику о наличии на стиральную машину следующих документов: - сертификат соответствия (если в соответствии с законодательством Республики Казахстан данный товар не подлежит обязательной сертификации, то необходимо представить оригинал или нотариально засвидетельствованную копию письма государственного органа Республики Казахстан); - паспорт или руководство по эксплуатации на государственном и русском языках; о закупке, доставке и разгрузке товара поставщиком самостоятельно). Согласно п.2 ст.2 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 04.12.2015 года №434 (далее – Закон), потенциальный поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено для них законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), претендующие на заключение договора о государственных закупках. Согласно п.24 ст.2 Закона, поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), выступающие в качестве контрагента заказчика в заключенном с ним договоре о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу. Таким образом, требование о предоставлении вышеуказанных документов не распространяется на потенциального поставщика, в связи с чем, заявка потенциального поставщика ТОО «SCOPE» необоснованно отклонена по причине отсутствия вышеуказанных документов. Таким образом, в нарушение пп.2 п.150 Правил, заявка потенциального поставщика ТОО «SCOPE» необоснованно отклонена от участия в конкурсе, как несоответствующая требованиям конкурсной документации и подлежит к допуску к участию в конкурсе. В этой связи, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок определенным в уведомлении.

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.