Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

13.03.2019 жылғы № 710000000-4-7-52465

"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 13.03.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 900640000108, "Маңғыстау облысының жұмыспен қамтуды үйлестіру және әлеуметтік бағдарламалар басқармасының "№2 арнаулы әлеуметтік қызметтер көрсету орталығы" 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.

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 Талғат Талап Талғатұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2996430-1 Азық-түлік сатып алу Лоттың № 22023682-ОК1 Жемістер камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, экспертом Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК – Талғат Т.Т. в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №2996430-1 «Приобретение продуктов питания» от 11.01.2019 года на основании жалобы ИП «ПАЛИЕНКО» от 21.02.2019 года №29058 и №29429 посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Сумма, выделенная для государственной закупки составляет 22055178,6 тыс. тенге. Лот №22023682-ОК1 на сумму 493920 тенге Согласно протоколу об итогах конкурса от 19.02.2019г. №2756967 конкурсная комиссия, произвела расчет процентных влияний на условную цену конкурсной заявки ТОО "СвязьСтройСнабСервис" – 8% (по критерию наличия опыта работы – 5 % и по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента – 3%); ИП ПАЛИЕНКО– 8% (по критерию наличия опыта работы – 5 % и по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента – 3%); В соответствии с п.154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра Финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. №648 (далее - Правила), 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. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы на рынке закупаемых товаров и услуг определяется в соответствии с приложениями 6 и 7 к конкурсной документации. Так согласно Приложению 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. При наличии опыта работы на рынке закупаемых товаров до 1 января 2017 года, документами, подтверждающими опыт работы, также могут являться электронные копии накладных и счетов-фактур. В этой связи, камеральным контролем произведен перерасчет условных скидок за наличие опыта работ на рынке закупаемых товаров, который сложился следующим образом: - ТОО "СвязьСтройСнабСервис" – 1,5 % (3 года) – «Сухофрукты» – 2014 год; «Сухофрукты» – 2015 год; «Сухофрукты» – 2016 год; Заявленный в конкурсной заявке ТОО "СвязьСтройСнабСервис" опыт работ на рынке закупаемых товаров за 2017, 2018 года не присваивается, так как отсутствуют подтверждающие документы. - ИП ПАЛИЕНКО- 4 % (8 лет) - «Фрукты» – 2009 год; «Фрукты» – 2010 год; «Фрукты» – 2011 год; «Фрукты» – 2012 год; «Фрукты» – 2013 год; «Фрукты» – 2014 год; «Фрукты» – 2015 год; «Фрукты» – 2016 год; Заявленный в конкурсной заявке ИП ПАЛИЕНКО опыт работ на рынке закупаемых товаров за 2017, 2018 года не присваивается, так как отсутствуют подтверждающие документы. Вместе с тем, согласно п.157 и п.158 Правил, при наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы

менеджмента качества национальному стандарту, выданного производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере двух процента (2%). 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%). Также установлено, что в составе конкурсной заявки ТОО "СвязьСтройСнабСервис" представлены электронные копии сертификатов соответствия системы менеджмента качества (02.02.2018г. №KZ7100318.07.03.00808) и экологического менеджмента (02.02.2018г. №KZ7100318.07.03.00667). В ходе изучения вышеуказанных представленных электронных копий сертификатов установлено, что данные сертификаты применительно к торговой (оптово-розничной) деятельности; поставке продуктов питания; услугам общественного питания, в том числе спецпитания. Касательно конкурсной заявки ИП ПАЛИЕНКО представлена электронная копия сертификата соответствия системы экологического менеджмента (24.03.2017г. №KZ7100858.07.03.00938) сертификат соответствия системы менеджмента качества отсутствует. В ходе изучения вышеуказанной представленной электронной копий сертификата установлено, что данный сертификат применительно к поставке и реализации продуктов питания. Таким образом, в нарушение пунктов 154 , 157 и 158 Правил, конкурсная комиссия неправильно произвела расчет и условно уменьшила цену конкурсной заявки потенциальных поставщиков ТОО "СвязьСтройСнабСервис" и ИП ПАЛИЕНКО на 8% соответственно, тогда как следовало условно уменьшить цену конкурсных заявок потенциальных поставщиков согласно сведениям о квалификации и подтверждающим документам (электронные копии актов приемки выполненных работ, сертификатов системы экологического менеджмента и системы менеджмента качества) ТОО "СвязьСтройСнабСервис" на 1,5 % и ИП ПАЛИЕНКО на 4 % соответственно. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №7. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30 ноября 2015 года № 598.

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

13.03.2019 года № 710000000-4-7-52465

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 900640000108, КГУ "Центр оказания специальных социальных услуг №2" Управления координации занятости и социальных программ Мангистауской области" о нарушениях, выявленных 13.03.2019 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" Талғат Талап Талғатұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2996430-1 Приобретение продуктов питания № лота 22023682-ОК1 Фрукты на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Мной, экспертом Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК – Талғат Т.Т. в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №2996430-1 «Приобретение продуктов питания» от 11.01.2019 года на основании жалобы ИП «ПАЛИЕНКО» от 21.02.2019 года №29058 и №29429 посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Сумма, выделенная для государственной закупки составляет 22055178,6 тыс. тенге. Лот №22023682-ОК1 на сумму 493920 тенге Согласно протоколу об итогах конкурса от 19.02.2019г. №2756967 конкурсная комиссия, произвела расчет процентных влияний на условную цену конкурсной заявки ТОО "СвязьСтройСнабСервис" – 8% (по критерию наличия опыта работы – 5 % и по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента – 3%); ИП ПАЛИЕНКО– 8% (по критерию наличия опыта работы – 5 % и по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента – 3%); В соответствии с п.154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра Финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. №648 (далее - Правила), 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. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы на рынке закупаемых товаров и услуг определяется в соответствии с приложениями 6 и 7 к конкурсной документации. Так согласно Приложению 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. При наличии опыта работы на рынке закупаемых товаров до 1 января 2017 года, документами, подтверждающими опыт работы, также могут являться электронные копии накладных и счетов-фактур. В этой связи, камеральным контролем произведен перерасчет условных скидок за наличие опыта работ на рынке закупаемых товаров, который сложился следующим образом: - ТОО "СвязьСтройСнабСервис" – 1,5 % (3 года) – «Сухофрукты» – 2014 год; «Сухофрукты» – 2015 год; «Сухофрукты» – 2016 год; Заявленный в конкурсной заявке ТОО "СвязьСтройСнабСервис" опыт работ на рынке закупаемых товаров за 2017, 2018 года не присваивается, так как отсутствуют подтверждающие документы. - ИП ПАЛИЕНКО- 4 % (8 лет) - «Фрукты» – 2009 год; «Фрукты» – 2010 год; «Фрукты» – 2011 год; «Фрукты» – 2012 год; «Фрукты» – 2013 год; «Фрукты» – 2014 год; «Фрукты» – 2015 год; «Фрукты» – 2016 год; Заявленный в конкурсной заявке ИП ПАЛИЕНКО опыт работ на рынке закупаемых товаров за 2017, 2018 года не присваивается, так как отсутствуют подтверждающие документы. Вместе с тем, согласно п.157 и п.158 Правил, при

наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту, выданного производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере двух процента (2%). 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%). Также установлено, что в составе конкурсной заявки ТОО "СвязьСтройСнабСервис" представлены электронные копии сертификатов соответствия системы менеджмента качества (02.02.2018г. №KZ7100318.07.03.00808) и экологического менеджмента (02.02.2018г. №KZ7100318.07.03.00667). В ходе изучения вышеуказанных представленных электронных копий сертификатов установлено, что данные сертификаты применительно к торговой (оптово-розничной) деятельности; поставке продуктов питания; услугам общественного питания, в том числе спецпитания. Касательно конкурсной заявки ИП ПАЛИЕНКО представлена электронная копия сертификата соответствия системы экологического менеджмента (24.03.2017г. №KZ7100858.07.03.00938) сертификат соответствия системы менеджмента качества отсутствует. В ходе изучения вышеуказанной представленной электронной копий сертификата установлено, что данный сертификат применительно к поставке и реализации продуктов питания. Таким образом, в нарушение пунктов 154 , 157 и 158 Правил, конкурсная комиссия неправильно произвела расчет и условно уменьшила цену конкурсной заявки потенциальных поставщиков ТОО "СвязьСтройСнабСервис" и ИП ПАЛИЕНКО на 8% соответственно, тогда как следовало условно уменьшить цену конкурсных заявок потенциальных поставщиков согласно сведениям о квалификации и подтверждающим документам (электронные копии актов приемки выполненных работ, сертификатов системы экологического менеджмента и системы менеджмента качества) ТОО "СвязьСтройСнабСервис" на 1,5 % и ИП ПАЛИЕНКО на 4 % соответственно. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №7. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30 ноября 2015 года № 598.

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.