Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

14.03.2019 жылғы № 710000000-4-5/7-52943

"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 14.03.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 990340003217, Алматы қаласы Денсаулық сақтау басқармасының шаруашылық жүргізу құқығындағы "№ 2 балалар қалалық клиникалық ауруханасы" мемлекеттік коммуналдық кәсіпорны 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 Махметов Даурен Канатович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3009363-1 2019 жылға арналған азық-түліктер (ОК) Лоттың № 23070673-ОК1 Сиыр еті камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, экспертом-Управления центр рассмотрения жалоб Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Касеновым А.К., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого по указанной Вами государственной закупке способом открытого конкурса №3009363-1 по лоту №23070673-ОК1 «Говядина» на основании обращения ТОО «BEEFSTREAM» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Касательно несоответствия технической спецификации. Согласно протоколу об итогах от 20.02.2019 г. №2766245, решением Конкурсной комиссии потенциальные поставщики ТОО «BEEFSTREAM», ИП "ЖЕҢІС", ТОО "СХПК - 02", ТОО "Қайып-Ата", ТОО "QazContract Trade Company", Шакиров Х.А отклонены от участия в конкурсе по причине отсутствия материальных и трудовых ресурсов. Согласно приложению 2 к конкурсной документации: при необходимости, в технической спецификации указываются сопутствующие услуги, необходимые при поставке товаров (монтаж, наладка, обучение, проверки и испытания товаров) заказчику и где они должны проводиться, год выпуска товара, срок гарантии. Кроме того, в приложение 7 к конкурсной документации отсутствует раздел о предастовление материальных и трудовых ресурсов при закупе товаров. Из вышеизложенного следует, что при поставке товаров потенциальные поставщики не могут быть отклонены по таким требованиям в технической спецификации как наличие тех или иных материальных и трудовых ресурсов. Тем самым, конкурсной комиссией неправомерно отклонены потенциальные поставщики ТОО «BEEFSTREAM», ИП "ЖЕҢІС", ТОО "СХПК - 02", ТОО "Қайып-Ата", ТОО "QazContract Trade Company", Шакиров Х.А. Касательно расчета условных установлено следующее. Согласно протоколу об итогах от 20.02.2019 г. №2766245 конкурсная комиссия, произвела расчет процентных влияний на условную цену конкурсных заявок ИП «ЖЕҢІС», ТОО «QazContract Trade Company» по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента – 3%. Согласно пункту 157 «при наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному или международному стандарту, выданному производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг органами по сертификации, аккредитованными органом по аккредитации, или международными организациями по аккредитации, членом которых является Республика Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере двух процентов (2%)» и пункту 158 «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%)». В ходе изучения конкурсных заявок ИП «ЖЕҢІС», ТОО «QazContract Trade Company», а именно сертификатов соответствия системы менеджмента качества и экологического менеджмента установлено, что данные сертификаты применительно к закупу и реализации продуктов питания, продукции

животноводства, товаров народного потребления и поставке продуктов питания. Таким образом условная скидка ИП «ЖЕҢІС», ТОО «QazContract за наличие сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента составила – 0 %. Касательно расчета условных скидок в части опыта работ. В соответствии с п.154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК 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». Для этого, потенциальному поставщику необходимо в п.2 Приложения 7 к конкурсной документации (Сведения о квалификации) указать (в случае наличия) объем товаров, поставленных (произведенных) потенциальным поставщиком в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов. При этом, согласно Примечания к Сведениям о квалификации «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: - ИП «ЖЕҢІС» - 0%, так как отсутствуют подтверждающие документы; - ТОО «СХПК – 02» - 0%, так как отсутствуют подтверждающие документы; - ТОО «BEEFSTREAM» - 3%, за 2014,2015,2016,2017,2018,2019 годы. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №5 и №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:

№5 - тәуекел бейіні, №7 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

14.03.2019 года № 710000000-4-5/7-52943

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 990340003217, Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Детская городская клиническая больница № 2" Управления здравоохранения города Алматы о нарушениях, выявленных 14.03.2019 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" Махметов Даурен Канатович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3009363-1 Продукты питания на 2019 год (ОК) № лота 23070673-ОК1 Говядина на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Мной, экспертом-Управления центр рассмотрения жалоб Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Касеновым А.К., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого по указанной Вами государственной закупке способом открытого конкурса №3009363-1 по лоту №23070673-ОК1 «Говядина» на основании обращения ТОО «BEEFSTREAM» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Касательно несоответствия технической спецификации. Согласно протоколу об итогах от 20.02.2019 г. №2766245, решением Конкурсной комиссии потенциальные поставщики ТОО «BEEFSTREAM», ИП "ЖЕҢІС", ТОО "СХПК - 02", ТОО "Қайып-Ата", ТОО "QazContract Trade Company", Шакиров Х.А отклонены от участия в конкурсе по причине отсутствия материальных и трудовых ресурсов. Согласно приложению 2 к конкурсной документации: при необходимости, в технической спецификации указываются сопутствующие услуги, необходимые при поставке товаров (монтаж, наладка, обучение, проверки и испытания товаров) заказчику и где они должны проводиться, год выпуска товара, срок гарантии. Кроме того, в приложение 7 к конкурсной документации отсутствует раздел о предастовление материальных и трудовых ресурсов при закупе товаров. Из вышеизложенного следует, что при поставке товаров потенциальные поставщики не могут быть отклонены по таким требованиям в технической спецификации как наличие тех или иных материальных и трудовых ресурсов. Тем самым, конкурсной комиссией неправомерно отклонены потенциальные поставщики ТОО «BEEFSTREAM», ИП "ЖЕҢІС", ТОО "СХПК - 02", ТОО "Қайып-Ата", ТОО "QazContract Trade Company", Шакиров Х.А. Касательно расчета условных установлено следующее. Согласно протоколу об итогах от 20.02.2019 г. №2766245 конкурсная комиссия, произвела расчет процентных влияний на условную цену конкурсных заявок ИП «ЖЕҢІС», ТОО «QazContract Trade Company» по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента – 3%. Согласно пункту 157 «при наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному или международному стандарту, выданному производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг органами по сертификации, аккредитованными органом по аккредитации, или международными организациями по аккредитации, членом которых является Республика Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере двух процентов (2%)» и пункту 158 «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%)». В ходе изучения конкурсных заявок ИП «ЖЕҢІС», ТОО «QazContract Trade Company», а именно сертификатов соответствия системы менеджмента качества и экологического менеджмента установлено, что данные

сертификаты применительно к закупу и реализации продуктов питания, продукции животноводства, товаров народного потребления и поставке продуктов питания. Таким образом условная скидка ИП «ЖЕҢІС», ТОО «QazContract за наличие сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента составила – 0 %. Касательно расчета условных скидок в части опыта работ. В соответствии с п.154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК 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». Для этого, потенциальному поставщику необходимо в п.2 Приложения 7 к конкурсной документации (Сведения о квалификации) указать (в случае наличия) объем товаров, поставленных (произведенных) потенциальным поставщиком в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов. При этом, согласно Примечания к Сведениям о квалификации «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: - ИП «ЖЕҢІС» - 0%, так как отсутствуют подтверждающие документы; - ТОО «СХПК – 02» - 0%, так как отсутствуют подтверждающие документы; - ТОО «BEEFSTREAM» - 3%, за 2014,2015,2016,2017,2018,2019 годы. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №5 и №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 №5, Профиль риска №7

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