Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

03.04.2019 жылғы № 710000000-4-5-56251

"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 03.04.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 160240017052, "Түркістан облысының білім басқармасы" ММ 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 Исмаилов Нуралы Калиевич «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2976587-2 №18 колледжіне азық-түлік тауарларын мемлекеттік сатып алу Лоттың № 22421809-ОК1 Картоп камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по г.Шымкент Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК Исмаиловым Н.К. в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль на лоты №22421930-ОК1, №22422092-ОК1, №22422254-ОК1, №22423468-ОК1, №22422942-ОК1, №22429568-ОК1, №22421809-ОК1, №22423011-ОК1, №22421628-ОК1, №22389671-ОК1, №22421992-ОК1, №22389636-ОК1, №22423337-ОК1, №22422044-ОК1, №22423187-ОК1, №22422222-ОК1, №22423586-ОК1, №22423824-ОК1, №22422380-ОК1, №22421441-ОК1, №22423533-ОК1, №22423045-ОК1, №22423719-ОК1, №22421378-ОК1, №22422521-ОК1, №22389658-ОК1, №22430025-ОК1, №22429674-ОК1, №22429796-ОК1, №22423281-ОК1, №22389646-ОК1, №22423391-ОК1, №22423231-ОК1, №22422146-ОК1, №22429892-ОК1 открытого конкурса №2976587-2 «Государственная закупка продукты питания для колледжа №18» (23 373,2 тыс.тенге) на основании жалоб ТОО «Optimus Premium» №33575 от 15.03.2019г, ТОО «КазДалаҚұрылыс» №32848 от 13.03.2019г поступившее посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение (-я): Так согласно п.16 раздела 3 Правил осуществления государственных закупок, следует, заявка на участие в конкурсе должна содержать: Техническую спецификацию с указанием национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары, работы, услуги. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг, в том числе с указанием на товарные знаки, знаки обслуживания, фирменные наименования, патенты, полезные модели, промышленные образцы, наименование места происхождения товара и наименование производителя, и иные характеристики по формам согласно приложению 2 к настоящей КД для работ или услуг, приложению 3 к настоящей КД для товаров. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация. Не допускается требование о наличии в заявках на участие в конкурсе потенциальных поставщиков копий писем от производителей, заводов-изготовителей, технических паспортов, сертификатов соответствия продукции, образцов закупаемых товаров, за исключением закупок лицензионного программного обеспечения. Так при рассмотрении конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Optimus Premium», установлено что по каждому лоту данного конкурса, данным потенциальным поставщиком представлена техническая спецификация, которая соответствует требованиям Заказчика, при этом в технической спецификации Заказчика отсутствуют требования по наличию договора на сертифицированную продукцию, тем самым отклонение по причине не соответствия технической спецификации данного потенциального поставщика является неправомерным. Так же требование Заказчика в части: Потенциальный поставщик представляет следующие подтверждающие документы: 1) медицинские книжки на сотрудников (водителя, экспедитора) потенциального поставщика, осуществляющих доставку товара, 2) о наличии необходимого количества единиц автомобилей установленные изотермические кузова без холода, охлаждаемые кузова, рефрижератор (собственных или

арендованных приложить документы, подтверждающие право собственности или собственности арендодателя) для бесперебойной поставки продуктов питания до места назначения, санитарно-эпидемиологическое заключение на рефрижератора и на автотранспорта на предмет соответствия санитарно-гигиеническим требованиям нормам, 3) Подтверждающие качество поставляемых товаров лабораторные заключения на соответствующие группы товаров (акты экспертиз ветеринарной лаборатории, ветеринарносанитарные заключения, заключение токсикологической лаборатории на овощи-фрукты и т.д,),санитарно-эпидемиологическое заключение о возможности хранения и поставки продуктов питания. Данные требования следует являются необоснованными, так как согласно Приложению 7, Сведении о квалификации, не предусмотрено подтверждение наличия трудовых и материальных ресурсов. Исходя из выше изложенного заявки потенциальных поставщиков ТОО «Optimus Premium» следует допустить к участию в данном конкурсе. А также, заявку потенциального поставщика ТОО «КазДалаҚұрылыс» допустить в части отклонение по причине «1) документация потенциального поставщика не соответствует требованиям Приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от 18 ноября 2009 года № 731 «Об определении Правил выдачи, учета и ведения санитарного паспорта на объект и транспортное средство» Продукты сырьё детского питания, их компоненты должны соответствовать гигиеническим нормативам безопасности и пищевой ценности продуктов детского питания, установленными санитарно-эпидемиологическим правилами и нормами, Приказ и.о. Министра национальной экономики Республики Казахстан от 24 февраля 2015 года № 126 Об утверждении Правил выдачи, учета и ведения личных медицинских книжек Приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от 24 сентября 2010 года № 755 Об утверждении санитарных правил "Санитарноэпидемиологические требования к условиям хранения и срокам реализации скоропортящихся пищевых продуктов", Закона Республики Казахстан «О безопасности пищевой продукции» № 301-III от 21 июля 2007 года; - №367 от 20 апреля 2005 года «Об обязательном подтверждении соответствия продукции в Республике Казахстан»; 2) о наличии необходимого количества единиц автомобилей установленные изотермические кузова без холода, охлаждаемые кузова, рефрижератор (собственных или арендованных приложить документы, подтверждающие право собственности или собственности арендодателя) для бесперебойной поставки продуктов питания до места назначения, санитарно-эпидемиологическое заключение на рефрижератора и на автотранспорта на предмет соответствия санитарно-гигиеническим требованиям нормам, 3) Подтверждающие качество поставляемых товаров лабораторные заключения на соответствующие группы товаров (акты экспертиз ветеринарной лаборатории, ветеринарносанитарные заключения, заключение токсикологической лаборатории на овощи-фрукты и т.д,), санитарно-эпидемиологическое заключение о возможности хранения и поставки продуктов питания». По остальным причинам отклонение данного потенциального поставщика обоснованно. Установленные нарушения подпадают под профиль рисков № 5. 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

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

03.04.2019 года № 710000000-4-5-56251

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 160240017052, ГУ "Управление образования Туркестанской области" о нарушениях, выявленных 03.04.2019 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" Исмаилов Нуралы Калиевич в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2976587-2 Государственная закупка продукты питания для колледжа №18 № лота 22421809-ОК1 Картофель на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.

По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):

1. Мной, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по г.Шымкент Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК Исмаиловым Н.К. в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль на лоты №22421930-ОК1, №22422092-ОК1, №22422254-ОК1, №22423468-ОК1, №22422942-ОК1, №22429568-ОК1, №22421809-ОК1, №22423011-ОК1, №22421628-ОК1, №22389671-ОК1, №22421992-ОК1, №22389636-ОК1, №22423337-ОК1, №22422044-ОК1, №22423187-ОК1, №22422222-ОК1, №22423586-ОК1, №22423824-ОК1, №22422380-ОК1, №22421441-ОК1, №22423533-ОК1, №22423045-ОК1, №22423719-ОК1, №22421378-ОК1, №22422521-ОК1, №22389658-ОК1, №22430025-ОК1, №22429674-ОК1, №22429796-ОК1, №22423281-ОК1, №22389646-ОК1, №22423391-ОК1, №22423231-ОК1, №22422146-ОК1, №22429892-ОК1 открытого конкурса №2976587-2 «Государственная закупка продукты питания для колледжа №18» (23 373,2 тыс.тенге) на основании жалоб ТОО «Optimus Premium» №33575 от 15.03.2019г, ТОО «КазДалаҚұрылыс» №32848 от 13.03.2019г поступившее посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение (-я): Так согласно п.16 раздела 3 Правил осуществления государственных закупок, следует, заявка на участие в конкурсе должна содержать: Техническую спецификацию с указанием национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары, работы, услуги. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг, в том числе с указанием на товарные знаки, знаки обслуживания, фирменные наименования, патенты, полезные модели, промышленные образцы, наименование места происхождения товара и наименование производителя, и иные характеристики по формам согласно приложению 2 к настоящей КД для работ или услуг, приложению 3 к настоящей КД для товаров. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация. Не допускается требование о наличии в заявках на участие в конкурсе потенциальных поставщиков копий писем от производителей, заводов-изготовителей, технических паспортов, сертификатов соответствия продукции, образцов закупаемых товаров, за исключением закупок лицензионного программного обеспечения. Так при рассмотрении конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Optimus Premium», установлено что по каждому лоту данного конкурса, данным потенциальным поставщиком представлена техническая спецификация, которая соответствует требованиям Заказчика, при этом в технической спецификации Заказчика отсутствуют требования по наличию договора на сертифицированную продукцию, тем самым отклонение по причине не соответствия технической спецификации данного потенциального поставщика является неправомерным. Так же требование Заказчика в части: Потенциальный поставщик представляет следующие подтверждающие документы: 1) медицинские книжки на сотрудников (водителя, экспедитора) потенциального поставщика, осуществляющих доставку

товара, 2) о наличии необходимого количества единиц автомобилей установленные изотермические кузова без холода, охлаждаемые кузова, рефрижератор (собственных или арендованных приложить документы, подтверждающие право собственности или собственности арендодателя) для бесперебойной поставки продуктов питания до места назначения, санитарно-эпидемиологическое заключение на рефрижератора и на автотранспорта на предмет соответствия санитарно-гигиеническим требованиям нормам, 3) Подтверждающие качество поставляемых товаров лабораторные заключения на соответствующие группы товаров (акты экспертиз ветеринарной лаборатории, ветеринарносанитарные заключения, заключение токсикологической лаборатории на овощи-фрукты и т.д,),санитарно-эпидемиологическое заключение о возможности хранения и поставки продуктов питания. Данные требования следует являются необоснованными, так как согласно Приложению 7, Сведении о квалификации, не предусмотрено подтверждение наличия трудовых и материальных ресурсов. Исходя из выше изложенного заявки потенциальных поставщиков ТОО «Optimus Premium» следует допустить к участию в данном конкурсе. А также, заявку потенциального поставщика ТОО «КазДалаҚұрылыс» допустить в части отклонение по причине «1) документация потенциального поставщика не соответствует требованиям Приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от 18 ноября 2009 года № 731 «Об определении Правил выдачи, учета и ведения санитарного паспорта на объект и транспортное средство» Продукты сырьё детского питания, их компоненты должны соответствовать гигиеническим нормативам безопасности и пищевой ценности продуктов детского питания, установленными санитарно-эпидемиологическим правилами и нормами, Приказ и.о. Министра национальной экономики Республики Казахстан от 24 февраля 2015 года № 126 Об утверждении Правил выдачи, учета и ведения личных медицинских книжек Приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от 24 сентября 2010 года № 755 Об утверждении санитарных правил "Санитарноэпидемиологические требования к условиям хранения и срокам реализации скоропортящихся пищевых продуктов", Закона Республики Казахстан «О безопасности пищевой продукции» № 301-III от 21 июля 2007 года; - №367 от 20 апреля 2005 года «Об обязательном подтверждении соответствия продукции в Республике Казахстан»; 2) о наличии необходимого количества единиц автомобилей установленные изотермические кузова без холода, охлаждаемые кузова, рефрижератор (собственных или арендованных приложить документы, подтверждающие право собственности или собственности арендодателя) для бесперебойной поставки продуктов питания до места назначения, санитарно-эпидемиологическое заключение на рефрижератора и на автотранспорта на предмет соответствия санитарно-гигиеническим требованиям нормам, 3) Подтверждающие качество поставляемых товаров лабораторные заключения на соответствующие группы товаров (акты экспертиз ветеринарной лаборатории, ветеринарносанитарные заключения, заключение токсикологической лаборатории на овощи-фрукты и т.д,), санитарно-эпидемиологическое заключение о возможности хранения и поставки продуктов питания». По остальным причинам отклонение данного потенциального поставщика обоснованно. Установленные нарушения подпадают под профиль рисков № 5. 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

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