Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

22.04.2019 жылғы № 710000000-4-5/7-60275

"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 22.04.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 391140000014, "Жамбыл облысы әкімдігінің білім басқармасы" коммуналдық 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 Бейсе Саламат Ерболатұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3065559-1 №7 Бетқайнар колледжіне азық-түлік сатып алу Лоттың № 22763620-ОК1 Май камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, экспертом Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК – Бейсе С.Е. в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3065559-1, «Приобретение продуктов питания для Беткайнарского колледжа №7» на основании жалоб ИП YMIT и ИП АБАСКУЛОВА посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено следующее нарушение: Согласно протоколу об итогах от 01.04.2019 г. № 2888041, решением Конкурсной комиссии потенциальный поставщик ИП АБАСКУЛОВА, отклонен от участия в конкурсе по причине: Отсутствует техническая спецификация Согласно подпункту 2) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок утвержденный приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648, Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям. Так, камеральным контролем установлено, что конкурсная документации техническая спецификация потенциального поставщика ИП АБАСКУЛОВА соответствует требованиям Организатора. Тем самым, отклонение заявки потенциального поставщика ИП АБАСКУЛОВА по вышеуказанным причинам является неправомерным. Согласно протоколу об итогах от 01.04.2019 г. № 2888041, решением Конкурсной комиссии потенциальный поставщик ИП YMIT, отклонен от участия в конкурсе по причине: техническая спецификация полностью не заполнена согласно требованиям конкурсной документации, отсутствует сведения: - о продолжительности срока годности (дней); - о энергетической ценности (кал.) - о производителе; - о транспорте в котором будет осуществляться доставка товара; - о складах, в которых осуществляется хранение товара; - о персонале, непосредственно контактирующем с товаром. Сведения не прописаны в технической спецификации, неотъемлемой части договора ГЗ. В соответствии приложению 2 к конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок утвержденный приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648, 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 указанных в технической спецификации как наличие материальных и трудовых ресурсов. Вместе с тем, техническая спецификация потенциального поставщика ИП YMIT соответвует требованиям Организатора. В связи с чем, отклонение заявки потенциального поставщика ИП YMIT по выше указанным причинам не допускается. Так, согласно пункту 2 приложению 7 сведений о квалификации к конкурсной документации, объем товаров, поставленных (произведенных) потенциальным поставщиком в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов (заполняется в случае

наличия). Так же, согласно пункту 2 приложению 7 сведений о квалификации к конкурсной документации, 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. Тем самым, камеральным контролем установлено, что потенциальным поставщиком ИП YMIT были предоставлены все соответствующие документы для подтверждения опыта работы на рынке закупаемых товаров за 2015, 2016, 2017, и 2018 годы. Однако, согласно протоколу об итогах от 01.04.2019 г. № 2888041, Организатором государственных закупок условная скидка потенциальному поставщики ИП YMIT неправомерно определен 0%, тогда как условная скидка у данного потенциального поставщика составляет 2%. 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

22.04.2019 года № 710000000-4-5/7-60275

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 391140000014, Коммунальное государственное учреждение "Управление образования акимата Жамбылской области" о нарушениях, выявленных 22.04.2019 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" Бейсе Саламат Ерболатұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3065559-1 Приобретение продуктов питания для Беткайнарского колледжа №7 № лота 22763620-ОК1 Масло 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 – Бейсе С.Е. в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3065559-1, «Приобретение продуктов питания для Беткайнарского колледжа №7» на основании жалоб ИП YMIT и ИП АБАСКУЛОВА посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено следующее нарушение: Согласно протоколу об итогах от 01.04.2019 г. № 2888041, решением Конкурсной комиссии потенциальный поставщик ИП АБАСКУЛОВА, отклонен от участия в конкурсе по причине: Отсутствует техническая спецификация Согласно подпункту 2) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок утвержденный приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648, Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям. Так, камеральным контролем установлено, что конкурсная документации техническая спецификация потенциального поставщика ИП АБАСКУЛОВА соответствует требованиям Организатора. Тем самым, отклонение заявки потенциального поставщика ИП АБАСКУЛОВА по вышеуказанным причинам является неправомерным. Согласно протоколу об итогах от 01.04.2019 г. № 2888041, решением Конкурсной комиссии потенциальный поставщик ИП YMIT, отклонен от участия в конкурсе по причине: техническая спецификация полностью не заполнена согласно требованиям конкурсной документации, отсутствует сведения: - о продолжительности срока годности (дней); - о энергетической ценности (кал.) - о производителе; - о транспорте в котором будет осуществляться доставка товара; - о складах, в которых осуществляется хранение товара; - о персонале, непосредственно контактирующем с товаром. Сведения не прописаны в технической спецификации, неотъемлемой части договора ГЗ. В соответствии приложению 2 к конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок утвержденный приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648, 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 указанных в технической спецификации как наличие материальных и трудовых ресурсов. Вместе с тем, техническая спецификация потенциального поставщика ИП YMIT соответвует требованиям Организатора. В связи с чем, отклонение заявки потенциального поставщика ИП YMIT по выше указанным причинам не допускается. Так, согласно пункту 2 приложению 7 сведений о квалификации к конкурсной документации, объем товаров, поставленных (произведенных) потенциальным

поставщиком в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов (заполняется в случае наличия). Так же, согласно пункту 2 приложению 7 сведений о квалификации к конкурсной документации, 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. Тем самым, камеральным контролем установлено, что потенциальным поставщиком ИП YMIT были предоставлены все соответствующие документы для подтверждения опыта работы на рынке закупаемых товаров за 2015, 2016, 2017, и 2018 годы. Однако, согласно протоколу об итогах от 01.04.2019 г. № 2888041, Организатором государственных закупок условная скидка потенциальному поставщики ИП YMIT неправомерно определен 0%, тогда как условная скидка у данного потенциального поставщика составляет 2%. 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.