Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

22.04.2019 жылғы № 710000000-4-5/7-60566

"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 Ахмет Еркін Ақшалұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3065590-1 №3 Байзақ колледжіне азық-түлік сатып алу Лоттың № 23727634-ОК1 Шырын камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. По результатам камерального контроля установлено следующее нарушение: Согласно протоколу об итогах от 01.04.2019 г. № 2888812, решением конкурсной комиссии потенциальные поставщики ИП «Үміт», ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА» отклонены от участия в конкурсе по следующим основаниям: ИП «Үміт»: «Техническая спецификация полностью не заполнена согласно требованиям конкурсной документации, отсутствует сведения: - опродолжительности 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». ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА»: «Техническая спецификация не соответствует, не указана соблюдение законов согласно требованиям конкурсной документации, а именно то, что товар, условия его доставки и хранения должны соответствовать требованиям, предусмотренным следующими нормативно - правовыми актами: 1. Закон Республики Казахстан от 21 июля 2007 года N 301 "О безопасности пищевой продукции"; 2. Решение Комиссии таможенного союза от 9 декабря 2011 года № 880 О принятии технического регламента Таможенного союза "О безопасности пищевой продукции"; 3. Решение Комиссии таможенного союза от 23 сентября 2011 года № 797 "О безопасности продукции, предназначенной для детей и подростков"; 4. Приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от " 16" августа 2017 года № 611 «Об утверждении Санитарных правил "Санитарноэпидемиологические требования к объектам образования»; 5. Приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от "31" мая 2017 года № 359 "Санитарноэпидемиологические требования к транспортным средствам для перевозки пассажиров и грузов"; 6. Приказ Министра по инвестициям и развитию Республики Казахстан от 30 апреля 2015 года № 546 «Об утверждении Правил перевозок грузов автомобильным транспортом»; 7. Приказ и.о. Министра сельского хозяйства Республики Казахстан от 29 мая 2015 года № 7-1/496 «Об утверждении Правил осуществления транспортировки перемещаемых (перевозимых) объектов на территории Республики Казахстан»; 8. Технические регламенты Таможенного союза на отдельные виды пищевой продукции; - и иными нормативно - правовые актами, законами Республики Казахстан, актами Президента Республики Казахстан и Правительства Республики Казахстан. В конкурсной заявке потенциального поставщика необходимо указать сведения и информацию о соблюдении норм согласно, вышеперечисленных нормативов». Вместе с тем, согласно протоколу предварительного допуска конкурсная заявка потенциального поставщика ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА» отклонена по следующей причине «полностью не заполнена технической спецификации в части описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик». потенциального поставщика ИП «Үміт» «Техническая спецификация отсутствует». Согласно п.5 статьи 27 Закона РК «О государственных закупках» от 04.12.2015г. №434-V конкурсной комиссией при повторном рассмотрении заявок на участие в конкурсе не допускается отклонение потенциальных поставщиков по основаниям, не предусмотренным в протоколе предварительного допуска к участию в конкурсе. Кроме того, в соответствии с

приложением 2 к конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок утвержденный приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 в технической спецификации даются полное описание и требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров (работ, услуг), включая необходимые спецификации, планы, чертежи, эскизы. Заказчики разрабатывают 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 требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров, работ, услуг. В технической спецификации на товары, услуги описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик должно быть распределено на соответствующие разделы, содержащие пределы функциональности, параметры технических характеристик, назначение товара и эксплуатационные условия товара, услуги. 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 предоставлении материальных и трудовых ресурсов при закупе товаров. Из вышеизложенного следует, что при поставке товаров потенциальные поставщики не могут быть отклонены по причине отсутствия материальных и трудовых ресурсов. Учитывая вышеизложенное, отклонение конкурсных заявок потенциальных поставщиков ИП «Ymiт», ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА» по причинам, указанным в протоколе об итогах является неправомерным. Согласно п.158 Правил 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%). Согласно п.157 Правил осуществления государственных закупок (далее-Правила) 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%). В нарушение вышеуказанных норм конкурсной комиссией не присвоены условные скидки за наличие вышеназванных документов потенциальному поставщику ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА». Кроме того, в соответствии с пунктом 154 Правил осуществления государственных закупок, 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. 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. Тогда как, согласно примечанию Приложения 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 нарушение вышеуказанных норм, конкурсной комиссией неверно рассчитан опыт работы на рынке закупаемых товаров в отношении потенциального поставщика ИП «Ymiт» в размере 0% (следовало 2%), так как опыт работы на рынке

закупаемых услуг ИП «Үміт» составляет 4 года, (в составе конкурсной заявки представлены необходимые электронные копии подтверждающих документов за 2015, 2016, 2017 и 2018 год). Установленные нарушения подпадают под профиль риска №7, №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, №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 № 710000000-4-5/7-60566

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" Ахмет Еркін Ақшалұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3065590-1 Приобретение продуктов питания для Байзакского колледжа №3 № лота 23727634-ОК1 Сок на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. По результатам камерального контроля установлено следующее нарушение: Согласно протоколу об итогах от 01.04.2019 г. № 2888812, решением конкурсной комиссии потенциальные поставщики ИП «Yміт», ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА» отклонены от участия в конкурсе по следующим основаниям: ИП «Yміт»: «Техническая спецификация полностью не заполнена согласно требованиям конкурсной документации, отсутствует сведения: - опродолжительности 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». ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА»: «Техническая спецификация не соответствует, не указана соблюдение законов согласно требованиям конкурсной документации, а именно то, что товар, условия его доставки и хранения должны соответствовать требованиям, предусмотренным следующими нормативно - правовыми актами: 1. Закон Республики Казахстан от 21 июля 2007 года N 301 "О безопасности пищевой продукции"; 2. Решение Комиссии таможенного союза от 9 декабря 2011 года № 880 О принятии технического регламента Таможенного союза "О безопасности пищевой продукции"; 3. Решение Комиссии таможенного союза от 23 сентября 2011 года № 797 "О безопасности продукции, предназначенной для детей и подростков"; 4. Приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от " 16" августа 2017 года № 611 «Об утверждении Санитарных правил "Санитарноэпидемиологические требования к объектам образования»; 5. Приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от "31" мая 2017 года № 359 "Санитарноэпидемиологические требования к транспортным средствам для перевозки пассажиров и грузов"; 6. Приказ Министра по инвестициям и развитию Республики Казахстан от 30 апреля 2015 года № 546 «Об утверждении Правил перевозок грузов автомобильным транспортом»; 7. Приказ и.о. Министра сельского хозяйства Республики Казахстан от 29 мая 2015 года № 7-1/496 «Об утверждении Правил осуществления транспортировки перемещаемых (перевозимых) объектов на территории Республики Казахстан»; 8. Технические регламенты Таможенного союза на отдельные виды пищевой продукции; - и иными нормативно - правовые актами, законами Республики Казахстан, актами Президента Республики Казахстан и Правительства Республики Казахстан. В конкурсной заявке потенциального поставщика необходимо указать сведения и информацию о соблюдении норм согласно, вышеперечисленных нормативов». Вместе с тем, согласно протоколу предварительного допуска конкурсная заявка потенциального поставщика ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА» отклонена по следующей причине «полностью не заполнена технической спецификации в части описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик». потенциального поставщика ИП «Yміт» «Техническая спецификация отсутствует». Согласно п.5 статьи 27 Закона РК «О государственных закупках» от 04.12.2015г. №434-V конкурсной комиссией при повторном рассмотрении заявок на участие в конкурсе не допускается отклонение потенциальных поставщиков по основаниям, не предусмотренным в

протоколе предварительного допуска к участию в конкурсе. Кроме того, в соответствии с приложением 2 к конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок утвержденный приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 в технической спецификации даются полное описание и требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров (работ, услуг), включая необходимые спецификации, планы, чертежи, эскизы. Заказчики разрабатывают 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 требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров, работ, услуг. В технической спецификации на товары, услуги описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик должно быть распределено на соответствующие разделы, содержащие пределы функциональности, параметры технических характеристик, назначение товара и эксплуатационные условия товара, услуги. 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 предоставлении материальных и трудовых ресурсов при закупе товаров. Из вышеизложенного следует, что при поставке товаров потенциальные поставщики не могут быть отклонены по причине отсутствия материальных и трудовых ресурсов. Учитывая вышеизложенное, отклонение конкурсных заявок потенциальных поставщиков ИП «Yміт», ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА» по причинам, указанным в протоколе об итогах является неправомерным. Согласно п.158 Правил 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%). Согласно п.157 Правил осуществления государственных закупок (далее-Правила) 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%). В нарушение вышеуказанных норм конкурсной комиссией не присвоены условные скидки за наличие вышеназванных документов потенциальному поставщику ИП «ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА». Кроме того, в соответствии с пунктом 154 Правил осуществления государственных закупок, 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. 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. Тогда как, согласно примечанию Приложения 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 нарушение вышеуказанных норм, конкурсной комиссией неверно рассчитан опыт работы на рынке закупаемых товаров в отношении потенциального

поставщика ИП «Yміт» в размере 0% (следовало 2%), так как опыт работы на рынке закупаемых услуг ИП «Yміт» составляет 4 года, (в составе конкурсной заявки представлены необходимые электронные копии подтверждающих документов за 2015, 2016, 2017 и 2018 год). Установленные нарушения подпадают под профиль риска №7, №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, Профиль риска №7

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