Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

25.04.2019 жылғы № 710000000-4-5/7-61080

"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 25.04.2019 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 Махметов Даурен Канатович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3065583-1 Тараз теміржол транспорты және коммуникация колледжіне азық-түлік сатып алу Лоттың № 24495802-ОК1 Қойылтылған сүт камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Торхашовым Б.З. в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3065583-1 «Приобретение продуктов питания для Таразского колледжа железнодорожного транспорта и коммуникаций» (сумма закупки – 49 359,7 тыс.тенге) на основании жалобы ИП «Каимов Б.К.» № 38135, ИП «Крестьянское фермерское хозяйство" Утемгалиев С.А.» №37271, ИП «Лесняк О.В.» №38098 и ИП «ҮМІТ» № 38519, № 38621, посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Согласно протоколу об итогах от 04.04.2019г. № 2901549, решением конкурсной комиссии потенциальные поставщики: - ИП «Каимов Б.К.» по лотам №№ 24494509-ОК1, 24494263-ОК1, 24494587-ОК1; - ИП «Крестьянское фермерское хозяйство" Утемгалиев С.А.» по лотам №№ 24494509-ОК1, 24494587-ОК1; - ИП «ҮМІТ» по лотам №№ 24493339-ОК1, 24494263-ОК1, 24496560-ОК1, 24495802-ОК1, 24496217-ОК1, 24493389-ОК1, 24494458-ОК1, 24494509-ОК1, 24495909-ОК1, 24493500-ОК1, 24497111-ОК1, 24496111-ОК1, 24496347-ОК1, 24495199-ОК1, 24496067-ОК1, 24495966-ОК1, 24494720-ОК1, 24494322-ОК1, 24493646-ОК1, 24493591-ОК1, 24495448-ОК1, 24494215-ОК1, 24493548-ОК1, 24495338-ОК1, 24497053-ОК1, 24494413-ОК1, 24495516-ОК1, 24496386-ОК1, 24494587-ОК1, 24494659-ОК1, 24496173-ОК1, 24495855-ОК1, 24496512-ОК1, 24497152-ОК1, 24494169-ОК1, 24493441-ОК1, 24495592-ОК1, 24497191-ОК1, 24496024- ОК1, 24494114-ОК1; - ИП «Лесняк О.В.» по лотам №№ 24493500-ОК1, 24496217-ОК1, 24494263-ОК1, 24495855-ОК1, 24493591-ОК1, 24494322-ОК1 отклонены от участия в конкурсе по причине отсутствия материальных и трудовых ресурсов. Согласно требованиям конкурсной документации потенциальными поставщиками предоставляется техническая спецификации в соответствии с приложением 3 к конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок (далее - Правила), где указывается наименование товара (с указанием марки, модели, типа и\или товарного знака либо знака обслуживания и т.д.), страна происхождения, завод-изготовитель, год выпуска, гарантийный срок (при наличии) (в месяцах), описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик, иные сведения, подтверждающие соответствие товара требованиям конкурсной документации (технической спецификации). В соответствии с пп.14 и пп.15 п.3 конкурсной документации, заявка на участие в конкурсе подается в форме электронного документа посредством веб-портала и является формой выражения согласия потенциального поставщика, претендующего на участие в конкурсе, осуществить поставку товара (выполнить работу, оказать услугу) в соответствии с требованиями и условиями, предусмотренными настоящей КД, а также согласие потенциального поставщика на получение сведений о нем, подтверждающих соответствие квалификационным требованиям и ограничениям, установленным статьей 6 Закона. Потенциальный поставщик перед формированием заявки принимает соглашение об участии в конкурсе согласно приложению 4 к настоящей КД. Также согласно пп.1 п.1 Приложения 19 Правил, поставщик обязуется поставить Товар согласно условиям,

требованиям и по ценам, указанным в приложениях к настоящему Договору, являющихся неотъемлемой его частью, а Заказчик обязуется принять Товар и оплатить за него на условиях настоящего Договора при условии надлежащего исполнения Поставщиком своих обязательств по Договору. Согласно приложению 2 к конкурсной документации Правил, 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. Также, согласно п.16 к кокурсной документации, 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. 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 таким требованиям в технической спецификации как наличие тех или иных материальных и трудовых ресурсов, копий писем от производителей, заводов-изготовителей, технических паспортов, сертификатов соответствия продукции, образцов закупаемых товаров, за исключением закупок лицензионного программного обеспечения. Тем самым, конкурсной комиссией в нарушении ст.10 Закона РК «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434-V (далее-Закон) неправомерно отклонены конкурсные заявки потенциальных поставщиков ИП «Каимов Б.К.», ИП «Крестьянское фермерское хозяйство" Утемгалиев С.А.», ИП «Лесняк О.В.», ИП «YMIT». Касательно расчета условных скидок за наличие опыта работ. Согласно п.154 Правил, 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. Также, согласно приложением 7 к конкурсной документации (сведения о квалификации) в примечание: 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. Проведенным камеральным контролем установлено, что в заявке потенциального поставщика ИП «YMIT» имеются необходимые подтверждающие документы по аналогичным закупаемым услугам по конкурсу за 2015, 2016, 2017, 2018 года и размер условной скидки составляет 2% (конкурсной комиссией присвоено 0%). Таким образом, конкурсной комиссии следовало применить общую условную скидку к потенциальному поставщику ИП «YMIT» в размере 5%; ИП «"Крестьянское фермерское хозяйство" Утемгалиев Сарсембек Адайханович» имеются необходимые подтверждающие документы по аналогичным закупаемым услугам по конкурсу за 2015, 2016, 2017, 2018 года и размер условной скидки составляет 2% (конкурсной комиссией присвоено 0%) а также приложены сертификаты соответствия менеджмента качества и экологического менеджмента. Таким образом, конкурсной комиссии следовало применить общую условную скидку к потенциальному поставщику ИП «"Крестьянское фермерское хозяйство" Утемгалиев Сарсембек Адайханович» в размере 5%; ИП «Лесняк О. В.» следовало применить за наличие сертификатов соответствия менеджмента качества и экологического менеджмента в размере 3%. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №5, №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

25.04.2019 года № 710000000-4-5/7-61080

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 25.04.2019 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" 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: 3065583-1 Приобретение продуктов питания для Таразского колледжа железнодорожного транспорта и коммуникаций № лота 24495802-ОК1 Молоко сгущенное на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Торхашовым Б.З. в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3065583-1 «Приобретение продуктов питания для Таразского колледжа железнодорожного транспорта и коммуникаций» (сумма закупки – 49 359,7 тыс.тенге) на основании жалобы ИП «Каимов Б.К.» № 38135, ИП «Крестьянское фермерское хозяйство" Утемгалиев С.А.» №37271, ИП «Лесняк О.В.» №38098 и ИП «YMIT» № 38519, № 38621, посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Согласно протоколу об итогах от 04.04.2019г. № 2901549, решением конкурсной комиссии потенциальные поставщики: - ИП «Каимов Б.К.» по лотам №№ 24494509-ОК1, 24494263-ОК1, 24494587-ОК1; - ИП «Крестьянское фермерское хозяйство" Утемгалиев С.А.» по лотам №№ 24494509-ОК1, 24494587-ОК1; - ИП «YMIT» по лотам №№ 24493339-ОК1, 24494263-ОК1, 24496560-ОК1, 24495802-ОК1, 24496217-ОК1, 24493389-ОК1, 24494458-ОК1, 24494509-ОК1, 24495909-ОК1, 24493500-ОК1, 24497111-ОК1, 24496111-ОК1, 24496347-ОК1, 24495199-ОК1, 24496067-ОК1, 24495966-ОК1, 24494720-ОК1, 24494322-ОК1, 24493646-ОК1, 24493591-ОК1, 24495448-ОК1, 24494215-ОК1, 24493548-ОК1, 24495338-ОК1, 24497053-ОК1, 24494413-ОК1, 24495516-ОК1, 24496386-ОК1, 24494587-ОК1, 24494659-ОК1, 24496173-ОК1, 24495855-ОК1, 24496512-ОК1, 24497152-ОК1, 24494169-ОК1, 24493441-ОК1, 24495592-ОК1, 24497191-ОК1, 24496024- ОК1, 24494114-ОК1; - ИП «Лесняк О.В.» по лотам №№ 24493500-ОК1, 24496217-ОК1, 24494263-ОК1, 24495855-ОК1, 24493591-ОК1, 24494322-ОК1 отклонены от участия в конкурсе по причине отсутствия материальных и трудовых ресурсов. Согласно требованиям конкурсной документации потенциальными поставщиками предоставляется техническая спецификации в соответствии с приложением 3 к конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок (далее - Правила), где указывается наименование товара (с указанием марки, модели, типа и\или товарного знака либо знака обслуживания и т.д.), страна происхождения, завод-изготовитель, год выпуска, гарантийный срок (при наличии) (в месяцах), описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик, иные сведения, подтверждающие соответствие товара требованиям конкурсной документации (технической спецификации). В соответствии с пп.14 и пп.15 п.3 конкурсной документации, заявка на участие в конкурсе подается в форме электронного документа посредством веб-портала и является формой выражения согласия потенциального поставщика, претендующего на участие в конкурсе, осуществить поставку товара (выполнить работу, оказать услугу) в соответствии с требованиями и условиями, предусмотренными настоящей КД, а также согласие потенциального поставщика на получение сведений о нем, подтверждающих соответствие квалификационным требованиям и ограничениям, установленным статьей 6 Закона. Потенциальный поставщик перед формированием заявки принимает соглашение об

участии в конкурсе согласно приложению 4 к настоящей КД. Также согласно пп.1 п.1 Приложения 19 Правил, поставщик обязуется поставить Товар согласно условиям, требованиям и по ценам, указанным в приложениях к настоящему Договору, являющихся неотъемлемой его частью, а Заказчик обязуется принять Товар и оплатить за него на условиях настоящего Договора при условии надлежащего исполнения Поставщиком своих обязательств по Договору. Согласно приложению 2 к конкурсной документации Правил, 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. Также, согласно п.16 к кокурсной документации, 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. 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 таким требованиям в технической спецификации как наличие тех или иных материальных и трудовых ресурсов, копий писем от производителей, заводов-изготовителей, технических паспортов, сертификатов соответствия продукции, образцов закупаемых товаров, за исключением закупок лицензионного программного обеспечения. Тем самым, конкурсной комиссией в нарушении ст.10 Закона РК «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434-V (далее-Закон) неправомерно отклонены конкурсные заявки потенциальных поставщиков ИП «Каимов Б.К.», ИП «Крестьянское фермерское хозяйство" Утемгалиев С.А.», ИП «Лесняк О.В.», ИП «YMIT». Касательно расчета условных скидок за наличие опыта работ. Согласно п.154 Правил, 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. Также, согласно приложением 7 к конкурсной документации (сведения о квалификации) в примечание: 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. Проведенным камеральным контролем установлено, что в заявке потенциального поставщика ИП «YMIT» имеются необходимые подтверждающие документы по аналогичным закупаемым услугам по конкурсу за 2015, 2016, 2017, 2018 года и размер условной скидки составляет 2% (конкурсной комиссией присвоено 0%). Таким образом, конкурсной комиссии следовало применить общую условную скидку к потенциальному поставщику ИП «YMIT» в размере 5%; ИП «"Крестьянское фермерское хозяйство" Утемгалиев Сарсембек Адайханович» имеются необходимые подтверждающие документы по аналогичным закупаемым услугам по конкурсу за 2015, 2016, 2017, 2018 года и размер условной скидки составляет 2% (конкурсной комиссией присвоено 0%) а также приложены сертификаты соответствия менеджмента качества и экологического менеджмента. Таким образом, конкурсной комиссии следовало применить общую условную скидку к потенциальному поставщику ИП «"Крестьянское фермерское хозяйство" Утемгалиев Сарсембек Адайханович» в размере 5%; ИП «Лесняк О. В.» следовало применить за наличие сертификатов соответствия менеджмента качества и экологического менеджмента в размере 3%. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №5, №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.