Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

25.04.2019 жылғы № 710000000-4-5/7-61290

"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 Адилханов Азиатхан Адилханович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3065214-1 Тараз сервис және технология колледжіне азық-түлік сатып алу Лоттың № 22994599-ОК1 Макарон өнімдері камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по Костанайской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Адилхановым А.А., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3065214-1 «Приобретение продуктов питания для Таразского сервиса и технологического колледжа» на основании жалобы ИП «YMIT», ИП КАИМОВ БАХРАМЖАН КАРИМОВИЧ, ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА , ИП «Крестьянское фермерское хозяйство» Утемгалиев Сарсембек Адайханович посредством веб-портала государственных закупок. Согласно протоколу об итогах от 04.04.2019 г. № 2901438, решением Конкурсной комиссии потенциальные поставщики ИП «YMIT», ИП КАИМОВ БАХРАМЖАН КАРИМОВИЧ, ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА и ИП «Крестьянское фермерское хозяйство» Утемгалиев Сарсембек Адайханович отклонены от участия в конкурсе по причине; Техническая спецификация полностью не заполнена согласно требованиям конкурсной документации, отсутствуют информация в части - описание функциональных, технических, качественных иэксплуатационных характеристик на государственном языке (указанные характеристики должны соответствовать марки, модели, типу и\или товарному знаку либо знаку обслуживания наименования товара), а также 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; Представленный автотранспорт не соответствует нормативно-правовым актам указанных в конкурсной документации. Согласно подпункту 2) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов от 11 декабря 2015 года №648, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: 2) представление потенциальным поставщиком технической спецификации не соответствующей требованиям конкурсной документации. Вместе с тем, согласно приложению 2 конкурсной документации, в технической спецификации даются полное описание и требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров (работ, услуг), включая необходимые спецификации, планы, чертежи, эскизы. Согласно Приложения 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. Таким образом, камеральным контролем установлено, что конкурсной комиссией неправомерно отклонены заявки потенциальных поставщиков ИП «YMIT», ИП КАИМОВ БАХРАМЖАН КАРИМОВИЧ, ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА и ИП «Крестьянское фермерское хозяйство» Утемгалиев Сарсембек Адайханович. Так же, касательно жалобы ИП «YMIT» и ИП «Крестьянское фермерское хозяйство» Утемгалиев Сарсембек Адайханович о не правильном

присваивание условных скидок за наличие опыта поставки товаров сообщаем следующие. В соответствии с п.154 Правил осуществления государственных закупок (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. 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. В соответствии с примичанием приложении 7 Правил осуществления государственных закупок, утвержденные Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее-Правила) при наличии у потенциального поставщика документа, 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. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП «YMIT» установлено, что потенциальным поставщиком предоставлены документы, подтверждающие опыт работы на рынке закупаемых товаров за (2015, 2016, 2017 и 2018 годы). Размер условной скидки составляет 2%. Вместе с тем, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП «Крестьянское фермерское хозяйство» Утемгалиев Сарсембек Адайханович установлено, что потенциальным поставщиком предоставлены документы, подтверждающие опыт работы на рынке закупаемых товаров за (2015, 2016 и 2017 годы). Размер условной скидки составляет 1,5%. Так же, согласно пунктам 157 и 158 Правил, «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 «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%)». Так, камеральным контролем установлено, что в конкурсной документации потенциального поставщика ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА заявлен сертификат менеджмента качества КСС №0056295 и сертификат экологического менеджмента КСС №0056296 применяемый к производству молока и молочной продукции 3% по лотам № 23000470-ОК1, № 22993818-ОК1, № 23001523-ОК1 и № 23000724-ОК1. Так же, камеральным контролем установлено, что в конкурсной документации потенциального поставщика ИП «Крестьянское фермерское хозяйство» Утемгалиев Сарсембек Адайханович заявлен сертификат экологического менеджмента КСС №0092277 применяемый к производству продукции животноводство 1% по лотам № № 22992582-ОК1 и № 22992475-ОК1. Таким образом, согласно протоколу об итогах от 04.04.2019 г. № 2901438, решением Конкурсной комиссии потенциальным поставщикам ЛЕСНЯК ОЛЬГЕ ВАСИЛЬЕВНЕ не присвоены условные скидки за наличие сертификата менеджмента качества 2% и сертификат экологического менеджмента 1% , ИП «Крестьянское фермерское хозяйство» Утемгалиев Сарсембек Адайханович, а также за наличие сертификата экологического менеджмента 1%. Установленное нарушение 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

25.04.2019 года № 710000000-4-5/7-61290

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" Адилханов Азиатхан Адилханович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3065214-1 Приобретение продуктов питания для Таразского сервиса и технологического колледжа № лота 22994599-ОК1 Изделия макаронные 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 Костанайской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Адилхановым А.А., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3065214-1 «Приобретение продуктов питания для Таразского сервиса и технологического колледжа» на основании жалобы ИП «YMIT», ИП КАИМОВ БАХРАМЖАН КАРИМОВИЧ, ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА , ИП «Крестьянское фермерское хозяйство» Утемгалиев Сарсембек Адайханович посредством веб-портала государственных закупок. Согласно протоколу об итогах от 04.04.2019 г. № 2901438, решением Конкурсной комиссии потенциальные поставщики ИП «YMIT», ИП КАИМОВ БАХРАМЖАН КАРИМОВИЧ, ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА и ИП «Крестьянское фермерское хозяйство» Утемгалиев Сарсембек Адайханович отклонены от участия в конкурсе по причине; Техническая спецификация полностью не заполнена согласно требованиям конкурсной документации, отсутствуют информация в части - описание функциональных, технических, качественных иэксплуатационных характеристик на государственном языке (указанные характеристики должны соответствовать марки, модели, типу и\или товарному знаку либо знаку обслуживания наименования товара), а также 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; Представленный автотранспорт не соответствует нормативно-правовым актам указанных в конкурсной документации. Согласно подпункту 2) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов от 11 декабря 2015 года №648, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: 2) представление потенциальным поставщиком технической спецификации не соответствующей требованиям конкурсной документации. Вместе с тем, согласно приложению 2 конкурсной документации, в технической спецификации даются полное описание и требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров (работ, услуг), включая необходимые спецификации, планы, чертежи, эскизы. Согласно Приложения 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. Таким образом, камеральным контролем установлено, что конкурсной комиссией неправомерно отклонены заявки потенциальных поставщиков ИП «YMIT», ИП КАИМОВ БАХРАМЖАН КАРИМОВИЧ, ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА и ИП «Крестьянское фермерское

хозяйство» Утемгалиев Сарсембек Адайханович. Так же, касательно жалобы ИП «YMIT» и ИП «Крестьянское фермерское хозяйство» Утемгалиев Сарсембек Адайханович о не правильном присваивание условных скидок за наличие опыта поставки товаров сообщаем следующие. В соответствии с п.154 Правил осуществления государственных закупок (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. 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. В соответствии с примичанием приложении 7 Правил осуществления государственных закупок, утвержденные Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее-Правила) при наличии у потенциального поставщика документа, 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. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП «YMIT» установлено, что потенциальным поставщиком предоставлены документы, подтверждающие опыт работы на рынке закупаемых товаров за (2015, 2016, 2017 и 2018 годы). Размер условной скидки составляет 2%. Вместе с тем, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП «Крестьянское фермерское хозяйство» Утемгалиев Сарсембек Адайханович установлено, что потенциальным поставщиком предоставлены документы, подтверждающие опыт работы на рынке закупаемых товаров за (2015, 2016 и 2017 годы). Размер условной скидки составляет 1,5%. Так же, согласно пунктам 157 и 158 Правил, «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 «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%)». Так, камеральным контролем установлено, что в конкурсной документации потенциального поставщика ЛЕСНЯК ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА заявлен сертификат менеджмента качества КСС №0056295 и сертификат экологического менеджмента КСС №0056296 применяемый к производству молока и молочной продукции 3% по лотам № 23000470-ОК1, № 22993818-ОК1, № 23001523-ОК1 и № 23000724-ОК1. Так же, камеральным контролем установлено, что в конкурсной документации потенциального поставщика ИП «Крестьянское фермерское хозяйство» Утемгалиев Сарсембек Адайханович заявлен сертификат экологического менеджмента КСС №0092277 применяемый к производству продукции животноводство 1% по лотам № № 22992582-ОК1 и № 22992475-ОК1. Таким образом, согласно протоколу об итогах от 04.04.2019 г. № 2901438, решением Конкурсной комиссии потенциальным поставщикам ЛЕСНЯК ОЛЬГЕ ВАСИЛЬЕВНЕ не присвоены условные скидки за наличие сертификата менеджмента качества 2% и сертификат экологического менеджмента 1% , ИП «Крестьянское фермерское хозяйство» Утемгалиев Сарсембек Адайханович, а также за наличие сертификата экологического менеджмента 1%. Установленное нарушение 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.