Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

25.06.2019 жылғы № 311010000-4-6/7-68987

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Жамбыл облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ

2015 жылы 4 желтоқсандағы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес 25.06.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 930240000397, "Жамбыл облысы әкімдігінің денсаулық сақтау басқармасы Жамбыл облыстық фтизиопульмонология орталығы" ШЖҚ КМК 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.

Руководитель Департамента
Дуйсенбаев Алмас Елтаевич

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Главный специалист "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Жамбыл облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Мырзахметов Алмат Сапаралиевич «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3292389-2 Сметаға сәйкес плиталарды (тротуар) төсеу бойынша жұмыс Лоттың № 23832433-ОК1 Аумақтарды жөндеу / абаттандыру бойынша жұмыстар камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по Жамбылской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Мырзахметовым А.С., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3292389-2 «Работы по прокладке плит (брусчатка) согласно смете» на основании жалоб Учреждение «Таразское учебно-производственное предприятие» общественного объединения «Казахское общество глухих», Общественное объединение «Молодежное общество инвалидов», ТОО «Центр Реабилитационной Техники - Надежда» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Согласно первым и четвертым абзацам п.155 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» утвержденный Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее - Правила) следует, что, в случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве генерального подрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае если предметом конкурса являются работы, не связанные со строительством, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждую последующую выполненную работу, схожую (аналогичную) видам закупаемых работ. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает десять процентов. Вместе с тем, в соответствии с п.5 примечания Приложении 5 к конкурсной документации, в случае, если предметом конкурса являются иные виды работ, не связанные со строительством, документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных работ. Изучением данных веб-портала государственных закупок (далее – веб-портал) установлено, что, согласно протоколу об итогах № 3056817 от 04.06.2019 года конкурсной комиссией применена условная скидка за наличие опыта работы на рынке закупаемых работ к конкурсной заявке потенциального поставщика Учреждение «Таразское учебно- производственное предприятие» ОО «Казахское общество глухих» в размере 5,4%. При этом, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика Учреждение «Таразское учебно- производственное предприятие» ОО «Казахское общество глухих» установлено, что, в составе конкурсной заявки данного потенциального поставщика представлены электронные копии подтверждающих документов наличия опыта работы на рынке закупаемых работ за 2013 год (1 объект), 2014 год (1 объект), 2015 год (1 объект), 2016 год (1 объекта), 2017 год (1 объект), 2018 год (1 объект). Таким образом, конкурсной комиссией неправомерно применены условные скидки за наличие опыта работы на рынке закупаемых работ к конкурсной заявке потенциального поставщика Учреждение «Таразское учебно-производственное предприятие» ОО «Казахское общество глухих» в размере 5,4%, тогда как следовало применить 6%. Согласно пп.3 ст.2 Закона Республики Казахстан «О государственных

закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК (далее - Закон) предусмотрено определение аффилированного лица потенциального поставщика, которым является любое физическое или юридическое лицо, которое имеет право определять решения и (или) оказывать влияние на принимаемые данным потенциальным поставщиком решения, в том числе в силу сделки, совершенной в письменной форме, а также любое физическое или юридическое лицо, в отношении которого данный потенциальный поставщик имеет такое право. То есть главными признаками аффилиированности в государственных закупках являются возможность определять решения или оказывать на них решения. Примеры аффилиированности в государственных закупках среди наиболее распространенных примеров аффилиированности можно привести следующие: - одно физическое или юридическое лицо является участником и (или) руководителем других юридических лиц, участвующих в государственных закупках. - индивидуальный предприниматель, участвующий в государственных закупках, является участником или руководителем юридического лица, также принимающего участие в закупках. Вместе с тем, согласно справке о государственной регистрации (перерегистрации) юридических лиц полученным посредством egov.kz следует: - руководителем ОО «Молодежное общество инвалидов» БИН: 971040003364 (дата первичной регистрации 16 октября 1997 года) является Тулегенов Руслан Канишбекович, а учредителями являются Тулегенов Руслан Каншибекович, Каленова Акбопе Таргыновна, Садвакасова Салтанат Айдаровна, Тулепбергенова Айжан Багдатовна, Зубаиров Алексей Раисович, Асабекова Ботакоз Джуматаевна, Даулетбаева Әйгерім Маратбекқызы; - руководителем Объединение юридических лиц «Союз организации работающие с инвалидами Жамбылской области «АСАР»» БИН: 120740007918 (дата первичной регистрации 16 июля 2012 года) является Өмірбеков Жомарт Нұрланұлы, а учредителями являются Общественное объединение «Молодежное общество инвалидов», ТОО «Центр оказания помощи инвалидам «АСАР»». Таким образом, согласно п.2 ст.6 Закона, потенциальный поставщик и аффилиированное лицо потенциального поставщика не имеют права участвовать в одном лоте конкурса или аукциона. Согласно пп.2) п.6 ст.27 Закона, потенциальный поставщик, нарушивший требования статьи 6 Закона не может быть допущен к участию в конкурсе (признан участником конкурса). В соответствии с п.1 ст.11 Закона «О государственных закупках» потенциальные поставщики, предоставившие недостоверную информацию, позволившую им стать победителем конкурса (аукциона), по результатам которой с ними заключен договор о государственных закупках, включаются в реестр недобросовестных участников государственных закупок. Также, потенциальным поставщиком ОО «Молодежное общество инвалидов» дано соглашение при подаче заявки на участие в данном конкурсе согласно Приложению 4 к конкурсной документации. Кроме того, Согласно п.85-1 Правил осуществления государственных закупок от 11 декабря 2015 года № 648 (далее - Правила) материальные и трудовые ресурсы, необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации. Вместе с тем, организатором в Приложении 2 к конкурсной документации установлены квалификационные требования в части обладания материальными ресурсами, необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору: «Подъемники мачтовые, высота подъема 50 м». В связи с чем, установлено что представленные сведения для соответствия квалификационным требованиям указанными в Приложении 2 к конкурсной документации потенциального поставщика ОО «Молодежное общество инвалидов», а именно представленный данным потенциальным поставщиком материальный ресурс «Подъемник мачтовый ПГМ-7613-23-33» не соответствует установленным квалификационным требованиям, так как в электронной копии прилагаемого документа «Формуляр №753» в технических характеристиках указана «Высота подъема груза ПГМ-7613 : 9 м». Таким образом, конкурсная комиссия необоснованно допустила конкурсную заявку потенциального поставщика ОО «Молодежное общество инвалидов» на участие в электронном конкурсе, тогда как подлежало отклонению ввиду выявленных нарушений. Установленные нарушения подпадают под профиль риска № 6,7. 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:
№6 - тәуекел бейіні, №7 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

25.06.2019 года № 311010000-4-6/7-68987

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Жамбылской области Комитета 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 930240000397, КГП на ПХВ "Жамбылский областной центр фтизиопульмонологии управления здравоохранения акимата Жамбылской области" о нарушениях, выявленных 25.06.2019 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.

Руководитель Департамента
Дуйсенбаев Алмас Елтаевич

Приложение
к уведомлению об устранении нарушений,
выявленных по результатам камерального
контроля

Мной, Главный специалист РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Жамбылской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Мырзахметов Алмат Сапаралиевич в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3292389-2 Работы по прокладке плит (брусчатка) согласно смете № лота 23832433-ОК1 Работы по ремонту/благоустройству территории 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 Жамбылской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Мырзахметовым А.С., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3292389-2 «Работы по прокладке плит (брусчатка) согласно смете» на основании жалоб Учреждение «Таразское учебно-производственное предприятие» общественного объединения «Казахское общество глухих», Общественное объединение «Молодежное общество инвалидов», ТОО «Центр Реабилитационной Техники - Надежда» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Согласно первым и четвертым абзацам п.155 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» утвержденный Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее - Правила) следует, что, в случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве генерального подрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае если предметом конкурса являются работы, не связанные со строительством, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждую последующую выполненную работу, схожую (аналогичную) видам закупаемых работ. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает десять процентов. Вместе с тем, в соответствии с п.5 примечания Приложении 5 к конкурсной документации, в случае, если предметом конкурса являются иные виды работ, не связанные со строительством, документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных работ. Изучением данных веб-портала государственных закупок (далее – веб-портал) установлено, что, согласно протоколу об итогах № 3056817 от 04.06.2019 года конкурсной комиссией применена условная скидка за наличие опыта работы на рынке закупаемых работ к конкурсной заявке потенциального поставщика Учреждение «Таразское учебно- производственное предприятие» ОО «Казахское общество глухих» в размере 5,4%. При этом, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика Учреждение «Таразское учебно- производственное предприятие» ОО «Казахское общество глухих» установлено, что, в составе конкурсной заявки данного потенциального поставщика представлены электронные копии подтверждающих документов наличия опыта работы на рынке закупаемых работ за 2013 год (1 объект), 2014 год (1 объект), 2015 год (1 объект), 2016 год (1 объекта), 2017 год (1 объект), 2018 год (1 объект). Таким образом, конкурсной комиссией неправомерно применены условные скидки за наличие опыта работы на рынке закупаемых работ к конкурсной заявке потенциального поставщика Учреждение «Таразское учебно-производственное предприятие» ОО «Казахское общество глухих» в размере 5,4%, тогда как

следовало применить 6%. Согласно пп.3 ст.2 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК (далее - Закон) предусмотрено определение аффилированного лица потенциального поставщика, которым является любое физическое или юридическое лицо, которое имеет право определять решения и (или) оказывать влияние на принимаемые данным потенциальным поставщиком решения, в том числе в силу сделки, совершенной в письменной форме, а также любое физическое или юридическое лицо, в отношении которого данный потенциальный поставщик имеет такое право. То есть главными признаками аффилиированности в государственных закупках являются возможность определять решения или оказывать на них решения. Примеры аффилиированности в государственных закупках среди наиболее распространенных примеров аффилиированности можно привести следующие: - одно физическое или юридическое лицо является участником и (или) руководителем других юридических лиц, участвующих в государственных закупках. - индивидуальный предприниматель, участвующий в государственных закупках, является участником или руководителем юридического лица, также принимающего участие в закупках. Вместе с тем, согласно справке о государственной регистрации (перерегистрации) юридических лиц полученным посредством egov.kz следует: - руководителем ОО «Молодежное общество инвалидов» БИН: 971040003364 (дата первичной регистрации 16 октября 1997 года) является Тулегенов Руслан Канишбекович, а учредителями являются Тулегенов Руслан Каншибекович, Каленова Акбопе Таргыновна, Садвакасова Салтанат Айдаровна, Тулепбергенова Айжан Багдатовна, Зубаиров Алексей Раисович, Асабекова Ботакоз Джуматаевна, Даулетбаева Әйгерім Маратбекқызы; - руководителем Объединение юридических лиц «Союз организации работающие с инвалидами Жамбылской области «АСАР»» БИН: 120740007918 (дата первичной регистрации 16 июля 2012 года) является Өмірбеков Жомарт Нұрланұлы, а учредителями являются Общественное объединение «Молодежное общество инвалидов», ТОО «Центр оказания помощи инвалидам «АСАР»». Таким образом, согласно п.2 ст.6 Закона, потенциальный поставщик и аффилиированное лицо потенциального поставщика не имеют права участвовать в одном лоте конкурса или аукциона. Согласно пп.2) п.6 ст.27 Закона, потенциальный поставщик, нарушивший требования статьи 6 Закона не может быть допущен к участию в конкурсе (признан участником конкурса). В соответствии с п.1 ст.11 Закона «О государственных закупках» потенциальные поставщики, предоставившие недостоверную информацию, позволившую им стать победителем конкурса (аукциона), по результатам которой с ними заключен договор о государственных закупках, включаются в реестр недобросовестных участников государственных закупок. Также, потенциальным поставщиком ОО «Молодежное общество инвалидов» дано соглашение при подаче заявки на участие в данном конкурсе согласно Приложению 4 к конкурсной документации. Кроме того, Согласно п.85-1 Правил осуществления государственных закупок от 11 декабря 2015 года № 648 (далее - Правила) материальные и трудовые ресурсы, необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации. Вместе с тем, организатором в Приложении 2 к конкурсной документации установлены квалификационные требования в части обладания материальными ресурсами, необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору: «Подъемники мачтовые, высота подъема 50 м». В связи с чем, установлено что представленные сведения для соответствия квалификационным требованиям указанными в Приложении 2 к конкурсной документации потенциального поставщика ОО «Молодежное общество инвалидов», а именно представленный данным потенциальным поставщиком материальный ресурс «Подъемник мачтовый ПГМ-7613-23-33» не соответствует установленным квалификационным требованиям, так как в электронной копии прилагаемого документа «Формуляр №753» в технических характеристиках указана «Высота подъема груза ПГМ-7613 : 9 м». Таким образом, конкурсная комиссия необоснованно допустила конкурсную заявку потенциального поставщика ОО «Молодежное общество инвалидов» на участие в электронном конкурсе, тогда как подлежало отклонению ввиду

выявленных нарушений. Установленные нарушения подпадают под профиль риска № 6,7. 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 №6, Профиль риска №7

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