Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

18.07.2019 жылғы № 710000000-4-6-71122

"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 18.07.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 140540018167, "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік сатып алу комитеті" республикалық 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 Ажибеков Оспан Даниярулы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3336922-2 «Алматы қаласы Білім басқармасы» КММ үшін ашық конкурс тәсілімен мемлекеттік сатып алу Лоттың № 23494449-ОК1 Тақтай камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): В соответствии с подпунктом 4) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования, в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. Вместе с тем, согласно пункту 3 статьи 9 Закона, потенциальный поставщик в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям, представляет организатору государственных закупок соответствующие документы, предусмотренные правилами осуществления государственных закупок. А также в соответствии пункта 85-1 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. №648 (далее - Правил), материальные и трудовые ресурсы, необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации. В соответствии с подпунктом 2) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Изучением веб-портала государственных закупок установлено, что в технической спецификации конкурса установлены требования: 5. «Документы подтверждающих наличие производственных помещений на правах собственности или аренды, используемых при изготовлении товара (справка об отсутствии (наличии) указанного имущества, выданной не ранее даты размещения объявления об осуществлении государственных закупок и/или договор аренды на срок не менее 1 года и акт приема-передачи производственных площадей. 6 . предоставлении сведений о собственном/арендован ном производственном и (или) технологическом оборудовании (список оборудования с приложением технической документации (при наличии), используемого для изготовления товара, документов, подтверждающих право собственности, если арендованное указать у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя)». Документами, подтверждающими право собственности на строительные машины, механизмы и автотранспортные средства, подлежащие регистрации и учету в соответствии с законодательством Республики Казахстан, являются соответствующие документы о регистрации и постановке на учет. Документами, подтверждающими право собственности на иные строительные машины, механизмы, не подлежащие регистрации и учету, являются документы о приобретении данных материальных ресурсов, в том числе: документы, подтверждающие поставку и оплату за товар (в случае безналичного расчета: счет-фактуры, накладные, платежные поручения с отметкой банка; в случае расчета наличными денежными

средствами: накладная, контрольный чек, выданный с применением контрольно-кассовых машин с фискальной памятью). Однако, в ходе камерального контроля установлено, что потенциальными поставщиками ТОО «KAZ SAPA INVA» в конкурсной заявке не представлены подтверждающие документы на технологическое оборудование, используемое при изготовлении товара. Таким образом, заявка потенциального поставщика ТОО «KAZ SAPA INVA» не соответствует квалификационным требованиям, в части наличия материальными ресурсами, тем самым согласно п.150 Правил, заявка данного потенциального поставщика подлежит отклонению. Кроме того, в соответствии с пунктом 1 статьи 5 Закона «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество» государственной регистрации в правовом кадастре подлежит право пользования недвижимым имуществом на срок не менее одного года, в том числе аренда. В соответствии с пунктом 2 статьи 118 Гражданского кодекса Республики Казахстан от 27 декабря 1994 года № 268-XIII (далее-Кодекс), права (обременения прав) на недвижимое имущество возникают, изменяются и прекращаются с момента государственной регистрации, если иное не установлено настоящим Кодексом и Законом Республики Казахстан "О государственной регистрации прав на недвижимое имущество". Если в регистрации не будет отказано, моментом государственной регистрации признается момент подачи заявления, а при электронной регистрации – момент подтверждения возникновения, изменения или прекращения прав (обременений прав) регистрирующим органом путем отправки уведомления о произведенной регистрации. Согласно пункту 1 статьи 155 Кодекса, сделки подлежащие в соответствии с законодательными актами государственной регистрации, считаются совершенными с момента регистрации, если иное не предусмотрено законодательными актами. Учитывая отсутствие регистрации Договора аренды нежилого помещения на срок более одного года в регистрирующем органе, указанная сделка считается несовершенной. Следовательно, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «ЦРТ - Надежда», КФ «ЕРЕКШЕ ТАҢДАУ» ОО «ОНИ» подлежат отклонению, как несоответствующая квалификационным требованиям. Установленное нарушение подпадает под профиль риска №6.
Камералдық бақылау нәтижелері бойынша, келесі тәуекел бейіндеріне жататын бұзушылықтар анықталған:

№6 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

18.07.2019 года № 710000000-4-6-71122

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 140540018167, Республиканское государственное учреждение "Комитет по государственным закупкам Министерства финансов Республики Казахстан" о нарушениях, выявленных 18.07.2019 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" Ажибеков Оспан Даниярулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3336922-2 Государственная закупка для КГУ «Управление образования города Алматы» способом открытого конкурса № лота 23494449-ОК1 Доска на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): В соответствии с подпунктом 4) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования, в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. Вместе с тем, согласно пункту 3 статьи 9 Закона, потенциальный поставщик в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям, представляет организатору государственных закупок соответствующие документы, предусмотренные правилами осуществления государственных закупок. А также в соответствии пункта 85-1 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. №648 (далее - Правил), материальные и трудовые ресурсы, необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации. В соответствии с подпунктом 2) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Изучением веб-портала государственных закупок установлено, что в технической спецификации конкурса установлены требования: 5. «Документы подтверждающих наличие производственных помещений на правах собственности или аренды, используемых при изготовлении товара (справка об отсутствии (наличии) указанного имущества, выданной не ранее даты размещения объявления об осуществлении государственных закупок и/или договор аренды на срок не менее 1 года и акт приема-передачи производственных площадей. 6 . предоставлении сведений о собственном/арендован ном производственном и (или) технологическом оборудовании (список оборудования с приложением технической документации (при наличии), используемого для изготовления товара, документов, подтверждающих право собственности, если арендованное указать у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя)». Документами, подтверждающими право собственности на строительные машины, механизмы и автотранспортные средства, подлежащие регистрации и учету в соответствии с законодательством Республики Казахстан, являются соответствующие документы о регистрации и постановке на учет. Документами, подтверждающими право собственности на иные строительные машины, механизмы, не подлежащие регистрации и учету, являются документы о приобретении данных материальных ресурсов, в том числе: документы, подтверждающие поставку и оплату за товар (в случае безналичного расчета: счет-фактуры,

накладные, платежные поручения с отметкой банка; в случае расчета наличными денежными средствами: накладная, контрольный чек, выданный с применением контрольно-кассовых машин с фискальной памятью). Однако, в ходе камерального контроля установлено, что потенциальными поставщиками ТОО «KAZ SAPA INVA» в конкурсной заявке не представлены подтверждающие документы на технологическое оборудование, используемое при изготовлении товара. Таким образом, заявка потенциального поставщика ТОО «KAZ SAPA INVA» не соответствует квалификационным требованиям, в части наличия материальными ресурсами, тем самым согласно п.150 Правил, заявка данного потенциального поставщика подлежит отклонению. Кроме того, в соответствии с пунктом 1 статьи 5 Закона «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество» государственной регистрации в правовом кадастре подлежит право пользования недвижимым имуществом на срок не менее одного года, в том числе аренда. В соответствии с пунктом 2 статьи 118 Гражданского кодекса Республики Казахстан от 27 декабря 1994 года № 268-XIII (далее-Кодекс), права (обременения прав) на недвижимое имущество возникают, изменяются и прекращаются с момента государственной регистрации, если иное не установлено настоящим Кодексом и Законом Республики Казахстан "О государственной регистрации прав на недвижимое имущество". Если в регистрации не будет отказано, моментом государственной регистрации признается момент подачи заявления, а при электронной регистрации – момент подтверждения возникновения, изменения или прекращения прав (обременений прав) регистрирующим органом путем отправки уведомления о произведенной регистрации. Согласно пункту 1 статьи 155 Кодекса, сделки подлежащие в соответствии с законодательными актами государственной регистрации, считаются совершенными с момента регистрации, если иное не предусмотрено законодательными актами. Учитывая отсутствие регистрации Договора аренды нежилого помещения на срок более одного года в регистрирующем органе, указанная сделка считается несовершенной. Следовательно, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «ЦРТ - Надежда», КФ «ЕРЕКШЕ ТАҢДАУ» ОО «ОНИ» подлежат отклонению, как несоответствующая квалификационным требованиям. Установленное нарушение подпадает под профиль риска №6.

По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля рисков камерального контроля:

Профиль риска №6

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