Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

02.09.2019 жылғы № 351010000-4-6/7-73734

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қарағанды облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" 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 02.09.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 131040015472, "Сәтбаев қаласының экономика және қаржы бөлімі" 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.

Руководитель департамента
Кавкитаев Алмас Кескирович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, ведущий специалист "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қарағанды облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Досыбаев Асет Еламанович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3471937-2 Көлденең орталықтан тепкіш сорғы агрегатын сатып алу Лоттың № 25960109-ОК2 Сорғы камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. В адрес Департамента поступило посредством веб-портала государственных закупок Обращение ТОО НПФ «Эргономика». В обращениях указаны доводы касательно представление демпинговых цен и расчет условной скидки на наличие опыт работы. В соответствии с п.177 Правил осуществления государственных закупок Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила), цена заявки на участие в конкурсе потенциального поставщика на товары, работы (за исключением работ, предусмотренных в пунктах 174, 175, 175-1 настоящих Правил), услуги (за исключением услуг, предусмотренных пунктом 176 настоящих Правил), признается демпинговой в случае, если она ниже цены, выделенной на конкурс более чем на двадцать процентов. Вместе с тем, согласно п.178 Правил, допускается представление демпинговой цены по государственным закупкам услуг, предусмотренных пунктом 177 настоящих Правил при условии внесения потенциальным поставщиком дополнительно к обеспечению исполнения договора суммы в размере равной сниженной сумме от минимальной допустимой цены, не признаваемой демпинговой. Следовательно, представление демпинговой цены по государственным закупкам товаров не предусмотрено. Произведенным контролем конкурсных цен потенциальных поставщиков установлено, что цена заявок ТОО "GLOEURASIA" (ГЛОЕВРЭЙЖИЯ), ТОО "AK Snab Company", ТОО "Архиформа-эксперт", ТОО "Тяговые Приводы", ТОО ТОО "КазСнаб Импекс", ТОО "КАРМА ТРЭЙД" ниже цены, выделенной на конкурс более чем на двадцать процентов. В этой связи, заявки ТОО "GLOEURASIA" (ГЛОЕВРЭЙЖИЯ), ТОО "AK Snab Company", ТОО "Архиформа-эксперт", ТОО "Тяговые Приводы", ТОО "КазСнаб Импекс", ТОО "КАРМА ТРЭЙД" подлежат отклонению Вместе с тем, согласно протоколу об итогах №3242614 от 13.08.2019 не предоставлено условная скидка на наличие опыт работы к заявке потенциального поставщика ТОО НПФ «Эргономика». В соответствии 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. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы на рынке закупаемых товаров определяется в соответствии с приложениям 7 к конкурсной документации. Кроме того, согласно примечанию приложения 7 к конкурсной докумнетации, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых товаров являются электронные копии актов приемки товаров и счетов-фактур. Камеральным контролем произведен расчет условной скидки на наличие опыт работы заявки НПФ «Эргономика», который сложился в размере 5% (согласно предоставленным подтверждающим документам за 2009-2018 года). Таким образом, в нарушение пункта 154 Правил конкурсной комиссией не верно произведена условная скидка за наличие опыт работы к заявке ТОО НПФ «Эргономика». Вместе с тем, согласно протоколу итогов к заявке ТОО НПФ «Эргономика» предоставлено условная скидка на наличие сертификатов соответствия системы менеджмента качества и экологического менеджмента в размере 3%. Согласно пункту 157 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%)», пункту 158 «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%)». В ходе изучения заявки потенциального поставщика ТОО НПФ «Эргономика», а именно сертификатов соответствия системы менеджмента качества и экологического менеджмента установлено, что данные сертификаты применительно к энергообследование зданий и оборудования, проектирование, изготовление, монтаж, настройка, сервисное обслуживание, ремонт оборудования, оптово-розничная торговля. Таким образом, конкурсная комиссия в нарушнеии п. 157 и п.158 Правил, неправомерно применила условные скидки за наличие сертификатов соответствия системы менеджмента качества и экологического менеджмента к заявке ТОО НПФ «Эргономика».

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

02.09.2019 года № 351010000-4-6/7-73734

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Карагандинской 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 131040015472, Государственное учреждение "Отдел экономики и финансов города Сатпаев" о нарушениях, выявленных 02.09.2019 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
Кавкитаев Алмас Кескирович

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

Мной, ведущий специалист Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Карагандинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Досыбаев Асет Еламанович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3471937-2 Приобретение центробежного насосного агрегата горизонтального № лота 25960109-ОК2 Насос на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.

По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):

1. В адрес Департамента поступило посредством веб-портала государственных закупок Обращение ТОО НПФ «Эргономика». В обращениях указаны доводы касательно представление демпинговых цен и расчет условной скидки на наличие опыт работы. В соответствии с п.177 Правил осуществления государственных закупок Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила), цена заявки на участие в конкурсе потенциального поставщика на товары, работы (за исключением работ, предусмотренных в пунктах 174, 175, 175-1 настоящих Правил), услуги (за исключением услуг, предусмотренных пунктом 176 настоящих Правил), признается демпинговой в случае, если она ниже цены, выделенной на конкурс более чем на двадцать процентов. Вместе с тем, согласно п.178 Правил, допускается представление демпинговой цены по государственным закупкам услуг, предусмотренных пунктом 177 настоящих Правил при условии внесения потенциальным поставщиком дополнительно к обеспечению исполнения договора суммы в размере равной сниженной сумме от минимальной допустимой цены, не признаваемой демпинговой. Следовательно, представление демпинговой цены по государственным закупкам товаров не предусмотрено. Произведенным контролем конкурсных цен потенциальных поставщиков установлено, что цена заявок ТОО "GLOEURASIA" (ГЛОЕВРЭЙЖИЯ), ТОО "AK Snab Company", ТОО "Архиформа-эксперт", ТОО "Тяговые Приводы", ТОО ТОО "КазСнаб Импекс", ТОО "КАРМА ТРЭЙД" ниже цены, выделенной на конкурс более чем на двадцать процентов. В этой связи, заявки ТОО "GLOEURASIA" (ГЛОЕВРЭЙЖИЯ), ТОО "AK Snab Company", ТОО "Архиформа-эксперт", ТОО "Тяговые Приводы", ТОО "КазСнаб Импекс", ТОО "КАРМА ТРЭЙД" подлежат отклонению Вместе с тем, согласно протоколу об итогах №3242614 от 13.08.2019 не предоставлено условная скидка на наличие опыт работы к заявке потенциального поставщика ТОО НПФ «Эргономика». В соответствии 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. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы на рынке закупаемых товаров определяется в соответствии с приложениям 7 к конкурсной документации. Кроме того, согласно примечанию приложения 7 к конкурсной докумнетации, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых товаров являются электронные копии актов приемки товаров и счетов-фактур. Камеральным контролем произведен расчет условной скидки на наличие опыт работы заявки НПФ «Эргономика», который сложился в размере 5% (согласно предоставленным подтверждающим документам за 2009-2018 года). Таким образом, в нарушение пункта 154 Правил конкурсной комиссией не верно произведена условная скидка за наличие опыт работы к заявке ТОО НПФ «Эргономика». Вместе с тем, согласно протоколу итогов к заявке ТОО НПФ «Эргономика» предоставлено условная скидка на наличие сертификатов соответствия системы менеджмента качества и экологического менеджмента в размере 3%. Согласно пункту 157 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%)», пункту 158 «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%)». В ходе изучения заявки потенциального поставщика ТОО НПФ «Эргономика», а именно сертификатов соответствия системы менеджмента качества и экологического менеджмента установлено, что данные сертификаты применительно к энергообследование зданий и оборудования, проектирование, изготовление, монтаж, настройка, сервисное обслуживание, ремонт оборудования, оптово-розничная торговля. Таким образом, конкурсная комиссия в нарушнеии п. 157 и п.158 Правил, неправомерно применила условные скидки за наличие сертификатов соответствия системы менеджмента качества и экологического менеджмента к заявке ТОО НПФ «Эргономика».

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.