Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

23.09.2019 жылғы № 591010000-4-7-75057

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Солтүстік Қазақстан 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 23.09.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 990340003534, "Солтүстік Қазақстан облысы әкімдігінің денсаулық сақтау басқармасы" коммуналдық мемлекеттік мекемесінің "Айыртау аудандық ауруханасы" шаруашылық жүргізу құқығындағы коммуналдық мемлекеттік кәсіпорны 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
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Солтүстік Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Багенов Ердос Ерболович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3562300-1 Жанармай АИ-92 Лоттың № 27269321-ОК1 Ұшқынды тұтатқышты қозғалтқыштарға арналған бензин камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мной, руководителем отдела Департамента внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Багеновым Е.Е. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственных закупок способом конкурса № 3562300-1 «Бензин АИ-92». На основании обращения ТОО «Промгаз» № 54524 от 13.09.2019г. Лот № 27269321-ОК1 – «Бензин для двигателей с искровым зажиганием» на сумму 6 950 000 тенге. Организатор – КГП на ПХВ «Айыртауская районная больница» коммунального государственного учреждения «Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области», БИН 990340003534; Срок начала приема заявок 09.08.2019г.; Срок окончания приема заявок 29.08.2019г.; Согласно протокола об итогах от 12.09.2019г. № 3295269, конкурсной комиссией, приняты следующие решения: Допущены к участию в конкурсе: ТОО «Промгаз», ТОО «Саумалкольавтотранс»; Отклонены от участия в конкурсе: нет. Победителем государственных закупок признан потенциальный поставщик ТОО «Саумалкольавтотранс». По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: 1. По профилю риска № 7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок». Контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциальным поставщикам установлено следующее. В соответствии с п.154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. № 648 (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». Согласно примечаний Приложения 7 к конкурсной документации «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». В соответствии с п.153 Правил «В случае непредставления потенциальным поставщиком документов, подтверждающих данные критерии, конкурсная комиссия не применяет к такому потенциальному поставщику соответствующую условную скидку». Так, потенциальному поставщику ТОО «Саумалкольавтотранс» применена условная скидка за опыт работы в размере 8%, тогда как согласно заявленного в сведениях о квалификации опыта работы и представленных подтверждающих документов опыт работы на рынке закупаемых товаров, в том числе по схожим (аналогичным) видам товарам условная скидка за опыт работы должна составлять 4% - 8 лет (2010г., 2011г., 2012г., 2013г., 2014г., 2015г., 2016г., 2017г.). Таким образом, в нарушение п.155 Правил конкурсной комиссией применена условная скидка за наличие у потенциального поставщика ТОО «Саумалкольавтотранс» опыта работы в размере 8%, тогда как условная скидка за опыт работы составляет 4%. Аналогичные нарушения п.155 Правил, допущены при расчете условной скидки за опыт работы потенциальному поставщику

ТОО «Промгаз», а именно применена условная скидка за опыт работы в размере 4%, тогда как должна составлять 1,5% (2016г., 2017г., 2018г.). Также, установлено, что конкурсной комиссией применена условная скидка (2%) потенциальным поставщикам ТОО «Саумалкольавтотранс», ТОО «Промгаз» за наличие документа о добровольном подтверждения соответствия предлагаемых товаров, национальным стандартам, тогда как вышеуказанные потенциальные поставщики не предоставили подтверждающий документ соответствия предлагаемых товаров, национальным стандартам. Таким образом, в нарушение п.153, 156 Правил конкурсной комиссией необоснованно применена условная скидка в размере 2% за наличие документа о добровольном подтверждения соответствия предлагаемых товаров, национальным стандартам. Кроме того, конкурсной комиссией применена условная скидка потенциальным поставщикам ТОО «Саумалкольавтотранс», ТОО «Промгаз» за функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики товаров. В соответствии с п.162 Правил «Критерий – функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики товаров, услуг и (или) расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт закупаемых товаров, применяется в соответствии с заключением экспертной комиссией либо эксперта (при его наличии)». Согласно п.167 Правил «В случае отсутствия заключения экспертной комиссии или эксперта критерии, предусмотренные пунктами 163-166 настоящих Правил, конкурсной комиссией не применяется». При этом, заключение экспертной комиссии либо эксперта отсутствует. Таким образом, в нарушение п.162, 167 Правил конкурсной комиссией необоснованно применена условная скидка в размере 8% за наличие критерия функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики товаров. За данное нарушение предусмотрена административная ответственность ч.6 ст.207 Кодекса Республики Казахстан «Об административных правонарушениях» от 05.07.2014г. № 235 «Нарушение требований законодательства Республики Казахстан о государственных закупках в части неприменения критериев, влияющих на конкурсное ценовое предложение, а равно их неправильный расчет». Одновременно разъясняем, что согласно ч.2 примечания ст.207 КРКоАП должностное лицо не подлежит привлечению к административной ответственности, предусмотренной настоящей статьей, в случае самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем вручения проверяемому лицу уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил.

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша, келесі тәуекел бейіндеріне жататын бұзушылықтар анықталған:

№7 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

23.09.2019 года № 591010000-4-7-75057

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской 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 990340003534, Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Айыртауская районная больница" коммунального государственного учреждения "Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области" о нарушениях, выявленных 23.09.2019 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
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Багенов Ердос Ерболович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3562300-1 Бензин АИ-92 № лота 27269321-ОК1 Бензин для двигателей с искровым зажиганием на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мной, руководителем отдела Департамента внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Багеновым Е.Е. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственных закупок способом конкурса № 3562300-1 «Бензин АИ-92». На основании обращения ТОО «Промгаз» № 54524 от 13.09.2019г. Лот № 27269321-ОК1 – «Бензин для двигателей с искровым зажиганием» на сумму 6 950 000 тенге. Организатор – КГП на ПХВ «Айыртауская районная больница» коммунального государственного учреждения «Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области», БИН 990340003534; Срок начала приема заявок 09.08.2019г.; Срок окончания приема заявок 29.08.2019г.; Согласно протокола об итогах от 12.09.2019г. № 3295269, конкурсной комиссией, приняты следующие решения: Допущены к участию в конкурсе: ТОО «Промгаз», ТОО «Саумалкольавтотранс»; Отклонены от участия в конкурсе: нет. Победителем государственных закупок признан потенциальный поставщик ТОО «Саумалкольавтотранс». По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: 1. По профилю риска № 7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок». Контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциальным поставщикам установлено следующее. В соответствии с п.154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. № 648 (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». Согласно примечаний Приложения 7 к конкурсной документации «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». В соответствии с п.153 Правил «В случае непредставления потенциальным поставщиком документов, подтверждающих данные критерии, конкурсная комиссия не применяет к такому потенциальному поставщику соответствующую условную скидку». Так, потенциальному поставщику ТОО «Саумалкольавтотранс» применена условная скидка за опыт работы в размере 8%, тогда как согласно заявленного в сведениях о квалификации опыта работы и представленных подтверждающих документов опыт работы на рынке закупаемых товаров, в том числе по схожим (аналогичным) видам товарам условная скидка за опыт работы должна составлять 4% - 8 лет (2010г., 2011г., 2012г., 2013г., 2014г., 2015г., 2016г., 2017г.). Таким образом, в нарушение п.155 Правил конкурсной комиссией применена условная скидка за наличие у потенциального поставщика ТОО «Саумалкольавтотранс» опыта работы в размере 8%, тогда как условная скидка за опыт работы составляет 4%. Аналогичные нарушения п.155

Правил, допущены при расчете условной скидки за опыт работы потенциальному поставщику ТОО «Промгаз», а именно применена условная скидка за опыт работы в размере 4%, тогда как должна составлять 1,5% (2016г., 2017г., 2018г.). Также, установлено, что конкурсной комиссией применена условная скидка (2%) потенциальным поставщикам ТОО «Саумалкольавтотранс», ТОО «Промгаз» за наличие документа о добровольном подтверждения соответствия предлагаемых товаров, национальным стандартам, тогда как вышеуказанные потенциальные поставщики не предоставили подтверждающий документ соответствия предлагаемых товаров, национальным стандартам. Таким образом, в нарушение п.153, 156 Правил конкурсной комиссией необоснованно применена условная скидка в размере 2% за наличие документа о добровольном подтверждения соответствия предлагаемых товаров, национальным стандартам. Кроме того, конкурсной комиссией применена условная скидка потенциальным поставщикам ТОО «Саумалкольавтотранс», ТОО «Промгаз» за функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики товаров. В соответствии с п.162 Правил «Критерий – функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики товаров, услуг и (или) расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт закупаемых товаров, применяется в соответствии с заключением экспертной комиссией либо эксперта (при его наличии)». Согласно п.167 Правил «В случае отсутствия заключения экспертной комиссии или эксперта критерии, предусмотренные пунктами 163-166 настоящих Правил, конкурсной комиссией не применяется». При этом, заключение экспертной комиссии либо эксперта отсутствует. Таким образом, в нарушение п.162, 167 Правил конкурсной комиссией необоснованно применена условная скидка в размере 8% за наличие критерия функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики товаров. За данное нарушение предусмотрена административная ответственность ч.6 ст.207 Кодекса Республики Казахстан «Об административных правонарушениях» от 05.07.2014г. № 235 «Нарушение требований законодательства Республики Казахстан о государственных закупках в части неприменения критериев, влияющих на конкурсное ценовое предложение, а равно их неправильный расчет». Одновременно разъясняем, что согласно ч.2 примечания ст.207 КРКоАП должностное лицо не подлежит привлечению к административной ответственности, предусмотренной настоящей статьей, в случае самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем вручения проверяемому лицу уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил.

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

Профиль риска №7

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