Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

25.10.2019 жылғы № 631010000-4-6-76988

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс 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 25.10.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 150340004885, "Шығыс Қазақстан облысының мемлекеттік сатып алу және коммуналдық меншік басқармасы" ММ 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.

Сотрудник
Мамаев Серик Есркепулы

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Козыгулова Шолпан Оралбековна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3665955-1 Алтай ауданының мектептерін жылытуға арналған дизель отыны талап бойынша жеткізумен және сақтаумен Лоттың № 27208894-ОК2 Дизельді жанармай камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. По лоту № 27208894-ОК2 «Топливо дизельное» (зимнее) камеральный контроль проведен в соответствии приложением 2 к Правилам проведения камерального контроля (сумма, выделенная на лот № 27208894-ОК2превышает 50 миллионов). Камеральным контролем обоснованности допуска заявок установлено следующее. Заявка потенциального поставщика ТОО «CONCORD OIL» неправомерно допущена к участию по лоту № 27208894-ОК2 «Топливо дизельное», поскольку представленная данным потенциальным поставщиком техническая спецификация не соответствует требованиям Технической спецификации, приложению №2 к конкурсной документации (далее – Техническая спецификация Организатора). Так, камеральным контролем установлено, что в технической спецификации Организатора по лоту № 27208894-ОК2 «Топливо дизельное», установлены следующие характеристики: «Фракционный состав: 50% перегонки при температуре, С не выше 280 96% перегонки при температуре, С не выше 340». Тогда как, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «CONCORD OIL» указаны следующие характеристики: «Фракционный состав: до 180´С перегоняется, % об.6, до 360С перегоняется 100%,95% перегоняется при 320С». Кроме того, в технической спецификации ТОО «CONCORD OIL» не указаны следующие характеристики закупаемого товара, предусмотренные технической спецификацией Организатора: «Содержание сероводорода отсутствие 10 Испытание на медной пластинке выдерживает 11 Содержание водорастворимых кислот и щелочей отсутствие 12 Концентрация фактических смол, мг на 100см3 топлива не более 25 13 Кислотность, МГКОН на 100см3 топлива, не более 5 14 Йодное число, в г йода на 100 гр. топлива, не более 5». В Технической спецификации Организатора указано: «Содержание воды отсутствие», тогда как, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «CONCORD OIL» указано: «Массовая доля воды,мг/кг, менее 30=0,03%». Следовательно, заявка ТОО «CONCORD OIL» подлежала отклонению по лоту № 27208894-ОК2 на основании пп.2) п.150 Правил осуществления государственных закупок (Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации). Аналогично заявка потенциального поставщика ТОО «Alem-Oil» неправомерно допущена к участию по лоту № 27208894-ОК2, поскольку представленная данным потенциальным поставщиком техническая спецификация не соответствует требованиям Технической спецификации, приложению №2 к конкурсной документации. Так, камеральным контролем установлено, что в технической спецификации Организатора по лоту № 27208894-ОК2, установлены следующие характеристики: «Фракционный состав: 50% перегонки при температуре, С не выше 280 96% перегонки при температуре, С не выше 340». Тогда как, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «Alem-Oil» указаны следующие характеристики: «Фракционный состав: до 180´С перегоняется, % об.5, до 360С перегоняется 100%,95%

перегоняется при 322С». Кроме того, в технической спецификации ТОО «Alem-Oil» не указаны следующие характеристики закупаемого товара, предусмотренные технической спецификацией Организатора: «Массовая доля меркаптановой серы,% не более 0,01 9 Содержание сероводорода отсутствие 10 Испытание на медной пластинке выдерживает 11 Содержание водорастворимых кислот и щелочей отсутствие 12 Концентрация фактических смол, мг на 100см3 топлива не более 25 13 Кислотность, МГКОН на 100см3 топлива, не более 5 14 Йодное число, в г йода на 100 гр. топлива, не более 5 ..Содержание механических примесей отсутствие». В Технической спецификации Организатора указано: «Содержание воды отсутствие», тогда как, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «Alem-Oil» указано: «Массовая доля воды,мг/кг, менее 31=0,03%». Следовательно, заявка ТОО «Alem-Oil» подлежала отклонению по лоту № 27208894-ОК2 на основании пп.2) п.150 Правил осуществления государственных закупок (Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации). Аналогично заявка потенциального поставщика ТОО «Зыряновскнефтепродукт» неправомерно допущена к участию по лоту № 27208894-ОК2, поскольку представленная данным потенциальным поставщиком техническая спецификация не соответствует требованиям Технической спецификации, приложению №2 к конкурсной документации. Так, камеральным контролем установлено, что в технической спецификации Организатора, установлены следующие характеристики: «Кинематическая вязкость при 20 град С мм2/с 1,8-5,0». Тогда как, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «Зыряновскнефтепродукт» указаны следующие характеристики: «Кинематическая вязкость при 20 град С мм2/с 3,0-6,0». В Технической спецификации Организатора по лоту № 27208894-ОК2 указано: «Температура застывания не выше град С -35 5 Температура помутнения не выше град С -25, Температура вспышки в закрытом тигле не ниже град С 35 , Коксуемость 10% остатка % не более 0,1», тогда как, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «Зыряновскнефтепродукт» указано: «Температура застывания не выше град С -10, Температура помутнения не выше град С -5, Температура вспышки в закрытом тигле не ниже град С 62, Коксуемость 10% остатка % не более 0,2». Следовательно, заявка ТОО «Зыряновскнефтепродукт» подлежала отклонению по лоту № 27208894-ОК2 на основании пп.2) п.150 Правил осуществления государственных закупок (Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации). Необходимо отметить, что конкурсной комиссией вышеуказанные причины отклонения заявок не отражены в протоколе предварительного допуска, данные протокол не сформирован. Таким образом, камеральным контролем установлены нарушения, подпадающие под профили рисков №6, которые подлежат устранению в соответствии с Правилами проведения камерального контроля.

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

25.10.2019 года № 631010000-4-6-76988

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-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 150340004885, ГУ "Управление по государственным закупкам и коммунальной собственности Восточно-Казахстанской области" о нарушениях, выявленных 25.10.2019 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.

Сотрудник
Мамаев Серик Есркепулы

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Козыгулова Шолпан Оралбековна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3665955-1 Топливо дизельное для отопления школ района Алтай с доставкой по требованию и хранением № лота 27208894-ОК2 Топливо дизельное на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. По лоту № 27208894-ОК2 «Топливо дизельное» (зимнее) камеральный контроль проведен в соответствии приложением 2 к Правилам проведения камерального контроля (сумма, выделенная на лот № 27208894-ОК2превышает 50 миллионов). Камеральным контролем обоснованности допуска заявок установлено следующее. Заявка потенциального поставщика ТОО «CONCORD OIL» неправомерно допущена к участию по лоту № 27208894-ОК2 «Топливо дизельное», поскольку представленная данным потенциальным поставщиком техническая спецификация не соответствует требованиям Технической спецификации, приложению №2 к конкурсной документации (далее – Техническая спецификация Организатора). Так, камеральным контролем установлено, что в технической спецификации Организатора по лоту № 27208894-ОК2 «Топливо дизельное», установлены следующие характеристики: «Фракционный состав: 50% перегонки при температуре, С не выше 280 96% перегонки при температуре, С не выше 340». Тогда как, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «CONCORD OIL» указаны следующие характеристики: «Фракционный состав: до 180´С перегоняется, % об.6, до 360С перегоняется 100%,95% перегоняется при 320С». Кроме того, в технической спецификации ТОО «CONCORD OIL» не указаны следующие характеристики закупаемого товара, предусмотренные технической спецификацией Организатора: «Содержание сероводорода отсутствие 10 Испытание на медной пластинке выдерживает 11 Содержание водорастворимых кислот и щелочей отсутствие 12 Концентрация фактических смол, мг на 100см3 топлива не более 25 13 Кислотность, МГКОН на 100см3 топлива, не более 5 14 Йодное число, в г йода на 100 гр. топлива, не более 5». В Технической спецификации Организатора указано: «Содержание воды отсутствие», тогда как, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «CONCORD OIL» указано: «Массовая доля воды,мг/кг, менее 30=0,03%». Следовательно, заявка ТОО «CONCORD OIL» подлежала отклонению по лоту № 27208894-ОК2 на основании пп.2) п.150 Правил осуществления государственных закупок (Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации). Аналогично заявка потенциального поставщика ТОО «Alem-Oil» неправомерно допущена к участию по лоту № 27208894-ОК2, поскольку представленная данным потенциальным поставщиком техническая спецификация не соответствует требованиям Технической спецификации, приложению №2 к конкурсной документации. Так, камеральным контролем установлено, что в технической спецификации Организатора по лоту № 27208894-ОК2, установлены следующие характеристики: «Фракционный состав: 50% перегонки при температуре, С не выше 280 96% перегонки при температуре, С не выше 340». Тогда как, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «Alem-Oil» указаны следующие характеристики:

«Фракционный состав: до 180´С перегоняется, % об.5, до 360С перегоняется 100%,95% перегоняется при 322С». Кроме того, в технической спецификации ТОО «Alem-Oil» не указаны следующие характеристики закупаемого товара, предусмотренные технической спецификацией Организатора: «Массовая доля меркаптановой серы,% не более 0,01 9 Содержание сероводорода отсутствие 10 Испытание на медной пластинке выдерживает 11 Содержание водорастворимых кислот и щелочей отсутствие 12 Концентрация фактических смол, мг на 100см3 топлива не более 25 13 Кислотность, МГКОН на 100см3 топлива, не более 5 14 Йодное число, в г йода на 100 гр. топлива, не более 5 ..Содержание механических примесей отсутствие». В Технической спецификации Организатора указано: «Содержание воды отсутствие», тогда как, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «Alem-Oil» указано: «Массовая доля воды,мг/кг, менее 31=0,03%». Следовательно, заявка ТОО «Alem-Oil» подлежала отклонению по лоту № 27208894-ОК2 на основании пп.2) п.150 Правил осуществления государственных закупок (Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации). Аналогично заявка потенциального поставщика ТОО «Зыряновскнефтепродукт» неправомерно допущена к участию по лоту № 27208894-ОК2, поскольку представленная данным потенциальным поставщиком техническая спецификация не соответствует требованиям Технической спецификации, приложению №2 к конкурсной документации. Так, камеральным контролем установлено, что в технической спецификации Организатора, установлены следующие характеристики: «Кинематическая вязкость при 20 град С мм2/с 1,8-5,0». Тогда как, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «Зыряновскнефтепродукт» указаны следующие характеристики: «Кинематическая вязкость при 20 град С мм2/с 3,0-6,0». В Технической спецификации Организатора по лоту № 27208894-ОК2 указано: «Температура застывания не выше град С -35 5 Температура помутнения не выше град С -25, Температура вспышки в закрытом тигле не ниже град С 35 , Коксуемость 10% остатка % не более 0,1», тогда как, в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «Зыряновскнефтепродукт» указано: «Температура застывания не выше град С -10, Температура помутнения не выше град С -5, Температура вспышки в закрытом тигле не ниже град С 62, Коксуемость 10% остатка % не более 0,2». Следовательно, заявка ТОО «Зыряновскнефтепродукт» подлежала отклонению по лоту № 27208894-ОК2 на основании пп.2) п.150 Правил осуществления государственных закупок (Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации). Необходимо отметить, что конкурсной комиссией вышеуказанные причины отклонения заявок не отражены в протоколе предварительного допуска, данные протокол не сформирован. Таким образом, камеральным контролем установлены нарушения, подпадающие под профили рисков №6, которые подлежат устранению в соответствии с Правилами проведения камерального контроля.

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.