Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

22.11.2019 жылғы № 231010000-4-5/7-78208

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Атырау 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 22.11.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 891040000015, "Мақат аудандық білім беру бөлімі" 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.

и.о. руководитель департамента
Анжанов Болат Айдынович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Атырау облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Умбеткалиева Нургуль Умбеткалиевна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3645977-1 STEM кабинетін сатып алу, жеткізу және орнату Лоттың № 26984997-OK1 Оқу бөлмесі камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Так, согласно пп.2) п.2 ст.21 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее – Закон), конкурсная документация, кроме квалификационных требований, установленных статьей 9 настоящего Закона, должна содержать: техническую спецификацию с указанием требуемых функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг. В соответствии пп.1 п.150 «Правил осуществления государственных закупок» утвержденных Приказом Министра финансов РК от 11 декабря 2015 года №648 (далее - Правила), «потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если: он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: непредставление электронных копий либо в виде электронного документа патентов, свидетельств, сертификатов, других документов, подтверждающих право потенциального поставщика на производство, переработку, поставку и реализацию закупаемых товаров, выполнение работ, оказание услуг». Согласно требованиям технической спецификации заказчика размещенной на веб-портале государственных закупок «Потенциальные поставщики должны представить в составе конкурсной заявки: - В целях исключения поставки контрафактного (нелицензионного) программного обеспечения потенциальный поставщик должен предоставить авторизационное письмо в адрес тендерной комиссии, на право поставки от производителя или уполномоченного представителя(дистрибьютора) предлагаемого программного обеспечения для изучения и работы с 3D-моделями и предлагаемого программного обеспечения для создания AR/VR контента. Дата писем должна быть не ранее даты начала приема заявок по данным электронным закупкам. - Потенциальный поставщик должен предоставить в составе конкурсной заявки авторизационное письмо от производителя Программы обучения STEM в адрес конкурсной комиссии по данному конкурсу. - Потенциальный поставщик должен предоставить в составе конкурсной заявки авторизационное письмо от производителя программного обеспечения для виртуальной симуляции роботов в адрес конкурсной комиссии по данному конкурс». По пункту 4 Приложения 1-1 (квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок товаров (заполняется заказчиком) Правил предусмотрено в требованиях по трудовым ресурсам «сотрудники в области IT-технологии в количестве 2 человек». По протоколу итогов №3399216 от 01.11.2019 года конкурсной комиссией на участие в конкурсе ТОО «BESupply» отклонен по причине «не приложены авторизационные письма; не приложены копии диплома специалистов IT». В ходе камерального контроля установлено, что действия конкурсной комиссии по отклонению конкурсной заявки ТОО «BESupply» как несоответствующей конкурсной документации неправомерны, так как в конкурсной заявке авторизационные письма от производителей предоставлены. А также, изучением конкурсной заявки ТОО «BESupply» установлено, что по указанным специалистам в области IT-технологии Шагдарова А.Е. и Маханова Н.М. по приложению 7 в части «электронная копия подтверждающих документов (ссылка)» прикреплены дипломы специалистов. Кроме того, по пункту 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 и услуг определяется в соответствии с приложениями 6 и 7 к конкурсной документации». В соответствии пунктов 157 и 158 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%). 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%)». Вместе с тем, при изучении конкурсной заявки ТОО «ISAPA» установлено, что действия конкурсной комиссией неправомерны по применению условной скидки 3% за наличие сертификатов менеджемента качества и экологического менеджемента, так как в конкурсной документации не предоставлены сертификаты менеджемента качества и экологического менеджемента. Таким образом, конкурсной комиссией в нарушении п.8 ст.27 Закона и пп.2 п.150 Правил по результатам итогов протокола конкурсная комиссия необоснованно отклонила конкурсную заявку потенциального поставщиков ТОО «BESupply», как несоответствующими требованиям конкурсной документации. А также, конкурсной комиссией не правильно произведен расчет по условным скидкам потенциальных поставщиков, т.е. общая условная скидка должна составлять по ТОО «ISAPA» - 0% (0 лет опыта работы в качестве генерального подрядчика и по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества и экологического менеджмента - 0%), ТОО «BESupply» - 0%, ТОО «Qazaq contract» - 0%.

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

№5 - тәуекел бейіні, №7 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

22.11.2019 года № 231010000-4-5/7-78208

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Атырауской 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 891040000015, ГУ "Макатского районного отдела образования" о нарушениях, выявленных 22.11.2019 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.

и.о. руководитель департамента
Анжанов Болат Айдынович

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Атырауской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Умбеткалиева Нургуль Умбеткалиевна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3645977-1 Приобретение, доставка и установка STEM-кабинета № лота 26984997-ОК1 Кабинет учебный на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Так, согласно пп.2) п.2 ст.21 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее – Закон), конкурсная документация, кроме квалификационных требований, установленных статьей 9 настоящего Закона, должна содержать: техническую спецификацию с указанием требуемых функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг. В соответствии пп.1 п.150 «Правил осуществления государственных закупок» утвержденных Приказом Министра финансов РК от 11 декабря 2015 года №648 (далее - Правила), «потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если: он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: непредставление электронных копий либо в виде электронного документа патентов, свидетельств, сертификатов, других документов, подтверждающих право потенциального поставщика на производство, переработку, поставку и реализацию закупаемых товаров, выполнение работ, оказание услуг». Согласно требованиям технической спецификации заказчика размещенной на веб-портале государственных закупок «Потенциальные поставщики должны представить в составе конкурсной заявки: - В целях исключения поставки контрафактного (нелицензионного) программного обеспечения потенциальный поставщик должен предоставить авторизационное письмо в адрес тендерной комиссии, на право поставки от производителя или уполномоченного представителя(дистрибьютора) предлагаемого программного обеспечения для изучения и работы с 3D-моделями и предлагаемого программного обеспечения для создания AR/VR контента. Дата писем должна быть не ранее даты начала приема заявок по данным электронным закупкам. - Потенциальный поставщик должен предоставить в составе конкурсной заявки авторизационное письмо от производителя Программы обучения STEM в адрес конкурсной комиссии по данному конкурсу. - Потенциальный поставщик должен предоставить в составе конкурсной заявки авторизационное письмо от производителя программного обеспечения для виртуальной симуляции роботов в адрес конкурсной комиссии по данному конкурс». По пункту 4 Приложения 1-1 (квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок товаров (заполняется заказчиком) Правил предусмотрено в требованиях по трудовым ресурсам «сотрудники в области IT-технологии в количестве 2 человек». По протоколу итогов №3399216 от 01.11.2019 года конкурсной комиссией на участие в конкурсе ТОО «BESupply» отклонен по причине «не приложены авторизационные письма; не приложены копии диплома специалистов IT». В ходе камерального контроля установлено, что действия конкурсной комиссии по отклонению конкурсной заявки ТОО «BESupply» как несоответствующей конкурсной документации неправомерны, так как в конкурсной заявке авторизационные письма от производителей предоставлены. А также, изучением конкурсной заявки ТОО «BESupply» установлено, что по указанным специалистам в области IT-технологии Шагдарова А.Е. и Маханова Н.М. по приложению 7 в части «электронная копия подтверждающих

документов (ссылка)» прикреплены дипломы специалистов. Кроме того, по пункту 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 и услуг определяется в соответствии с приложениями 6 и 7 к конкурсной документации». В соответствии пунктов 157 и 158 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%). 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%)». Вместе с тем, при изучении конкурсной заявки ТОО «ISAPA» установлено, что действия конкурсной комиссией неправомерны по применению условной скидки 3% за наличие сертификатов менеджемента качества и экологического менеджемента, так как в конкурсной документации не предоставлены сертификаты менеджемента качества и экологического менеджемента. Таким образом, конкурсной комиссией в нарушении п.8 ст.27 Закона и пп.2 п.150 Правил по результатам итогов протокола конкурсная комиссия необоснованно отклонила конкурсную заявку потенциального поставщиков ТОО «BESupply», как несоответствующими требованиям конкурсной документации. А также, конкурсной комиссией не правильно произведен расчет по условным скидкам потенциальных поставщиков, т.е. общая условная скидка должна составлять по ТОО «ISAPA» - 0% (0 лет опыта работы в качестве генерального подрядчика и по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества и экологического менеджмента - 0%), ТОО «BESupply» - 0%, ТОО «Qazaq contract» - 0%.
По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля рисков камерального контроля:
Профиль риска №5, Профиль риска №7

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