Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

04.12.2019 жылғы № 750000000-4-6/7-78611

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы 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 04.12.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 000440001547, "Алматы қаласы Білім басқармасы" КММ 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
Байғалық Ернат Елүбайұлы

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Бақытов Ерік Бақытұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3662027-2 Білім мекемесіне арналған пәндік кабинетердің жиынтығын мемлекеттік сатып алу Лоттың № 27752244-ОК1 Оқу бөлмесі камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Бақытовым Е.Б. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» и на основании обращения ТОО «Daryn Technology» проведен камеральный контроль государственных закупок посредством веб-портала способом открытого конкурса №3662027-2 «Государственный закуп комплекта предметных кабинетов для учреждения образования» по лотам №27752114-ОК1 «Кабинет труда девочек», №27751962-ОК1 «Кабинет информатики», №27752031-ОК1 «Лингафонно-мультимедийный кабинет», №27752244-ОК1 «Кабинет труда мальчиков». Камеральный контроль проведен дистанционно, на рабочем месте, без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале, по признакам риска четвертого направления. По результатам камерального контроля установлено (-ы) следующее (-ие) нарушение (-я): Согласно п.4 ст.21 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - Закон), критерии, влияющие на конкурсное ценовое предложение и их расчет, определяются правилами осуществления государственных закупок. В соответствии с п.154. Правил осуществления государственных закупок, 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 с Примечанием в Сведений о квалификации 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. Согласно приложению 7 к конкурсной документации (Сведения о квалификации), потенциальным поставщиком заполняются сведения о наличии опыта поставки товаров в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов (заполняется в случае наличия), где предусмотрена графа «Электронная копия подтверждающих документов (ссылка)». Также, в соответствии с п.16 Приложение 4 к Правилам осуществления государственных закупок (далее - Правил), заявка на участие в конкурсе должна содержать сведения о квалификации для участия в процессе государственных закупок согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к настоящей КД. Однако, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «State Trade & Protect» установлено, что в сведения о квалификации данная графа заполнена ненадлежащим образом, т.е. отсутствуют электронные копии подтверждающих документов (ссылка), также где имеются ссылки электронных копии подтверждающих документов не являются аналогичными (схожими) закупаемым на конкурсе товара. С учетом вышеизложенных требований, исходя из аналогичности и схожести опыта

поставки товаров закупаемым на конкурсе, а также в соответствии с представленными в конкурсных заявках документами, применение конкурсной комиссией относительного значения критериев, влияющих на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика ТОО «State Trade & Protect» осуществлен неверно. Камеральным контролем произведен перерасчет условных скидок за наличие опыта работ потенциального поставщика ТОО «State Trade & Protect» который сложился следующим образом: - ТОО «State Trade & Protect» – отсутствует опыт работы по схожим (аналогичным) видам поставляемого товара, являющимся предметом конкурса, так как отсутствуют электронные копии подтверждающих документов (ссылка). Вместе с тем, конкурсной комиссией не верно применены относительные значения критериев, влияющих на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика ТОО «Daryn Technology», то есть имеется сертификат соответствие системы менеджмента качества и системы экологического менеджмента национальному стандарту и международному стандарту. Таким образом, конкурсной комиссии при формировании протокола об итогах государственных закупок следовало определить условные скидки за наличие опыта работы и наличие документов, подтверждающих соответствие системы менеджмента качества и системы экологического менеджмента национальному стандарту и международному стандарту, в соответствии с представленными потенциальными поставщиками документами следующим образом: - ТОО «State Trade & Protect» – 3%; - ТОО « Daryn Technology » – 3%. В соответствии с п.2 ст.21 Закона, конкурсная документация, кроме квалификационных требований, установленных статьей 9 настоящего Закона, должна содержать техническую спецификацию с указанием национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары, работы, услуги. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров, работ, услуг с учетом нормирования государственных закупок. Согласно пунктом 16 Приложение 4 к Правилам осуществления государственных закупок конкурсной документации определен полный перечень документов, который должен содержаться в заявке на участие в конкурсе потенциального поставщика, где предусмотрена техническая спецификация с указанием национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары, работы, услуги. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг, в том числе с указанием на товарные знаки, знаки обслуживания, фирменные наименования, патенты, полезные модели, промышленные образцы, наименование места происхождения товара и наименование производителя, и иные характеристики по формам согласно приложениям 2-1, 2-2 и 2-3 к настоящей КД для работ или услуг, приложению 3 к настоящей КД для товаров. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация. Согласно п.5.3. Приложение 19 к Правилам осуществления государственных закупок Типового договора о государственных закупках товаров, поставка считается поставленной при условии полной передачи Поставщиком Заказчику Товара в точном соответствии требованиям, указанным в технической спецификации (приложение 2 к Договору). В ходе изучения материалов конкурса установлено, что в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «IRG» отсутствуют наименование места происхождения товара и наименование производителя. Согласно пп.2 п.150 Правил осуществления государственных закупок, 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 основаниям представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации. На основании вышеизложенного, в нарушение пп.2 п.150 Правил осуществления государственных закупок, конкурсной комиссией неправомерно признана заявка на участие в конкурсе потенциального поставщика ТОО «IRG» соответствующей

квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №6 и №7. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.

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

04.12.2019 года № 750000000-4-6/7-78611

РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы 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 000440001547, КГУ Управление образования города Алматы о нарушениях, выявленных 04.12.2019 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
Байғалық Ернат Елүбайұлы

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Бақытов Ерік Бақытұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3662027-2 Государственный закуп комплекта предметных кабинетов для учреждения образования № лота 27752244-ОК1 Кабинет учебный на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Бақытовым Е.Б. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» и на основании обращения ТОО «Daryn Technology» проведен камеральный контроль государственных закупок посредством веб-портала способом открытого конкурса №3662027-2 «Государственный закуп комплекта предметных кабинетов для учреждения образования» по лотам №27752114-ОК1 «Кабинет труда девочек», №27751962-ОК1 «Кабинет информатики», №27752031-ОК1 «Лингафонно-мультимедийный кабинет», №27752244-ОК1 «Кабинет труда мальчиков». Камеральный контроль проведен дистанционно, на рабочем месте, без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале, по признакам риска четвертого направления. По результатам камерального контроля установлено (-ы) следующее (-ие) нарушение (-я): Согласно п.4 ст.21 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - Закон), критерии, влияющие на конкурсное ценовое предложение и их расчет, определяются правилами осуществления государственных закупок. В соответствии с п.154. Правил осуществления государственных закупок, 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 с Примечанием в Сведений о квалификации 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. Согласно приложению 7 к конкурсной документации (Сведения о квалификации), потенциальным поставщиком заполняются сведения о наличии опыта поставки товаров в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов (заполняется в случае наличия), где предусмотрена графа «Электронная копия подтверждающих документов (ссылка)». Также, в соответствии с п.16 Приложение 4 к Правилам осуществления государственных закупок (далее - Правил), заявка на участие в конкурсе должна содержать сведения о квалификации для участия в процессе государственных закупок согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к настоящей КД. Однако, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «State Trade & Protect» установлено, что в сведения о квалификации данная графа заполнена ненадлежащим образом, т.е. отсутствуют электронные копии подтверждающих документов (ссылка), также где имеются ссылки электронных копии подтверждающих документов не являются аналогичными (схожими) закупаемым на конкурсе

товара. С учетом вышеизложенных требований, исходя из аналогичности и схожести опыта поставки товаров закупаемым на конкурсе, а также в соответствии с представленными в конкурсных заявках документами, применение конкурсной комиссией относительного значения критериев, влияющих на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика ТОО «State Trade & Protect» осуществлен неверно. Камеральным контролем произведен перерасчет условных скидок за наличие опыта работ потенциального поставщика ТОО «State Trade & Protect» который сложился следующим образом: - ТОО «State Trade & Protect» – отсутствует опыт работы по схожим (аналогичным) видам поставляемого товара, являющимся предметом конкурса, так как отсутствуют электронные копии подтверждающих документов (ссылка). Вместе с тем, конкурсной комиссией не верно применены относительные значения критериев, влияющих на конкурсные ценовые предложения потенциального поставщика ТОО «Daryn Technology», то есть имеется сертификат соответствие системы менеджмента качества и системы экологического менеджмента национальному стандарту и международному стандарту. Таким образом, конкурсной комиссии при формировании протокола об итогах государственных закупок следовало определить условные скидки за наличие опыта работы и наличие документов, подтверждающих соответствие системы менеджмента качества и системы экологического менеджмента национальному стандарту и международному стандарту, в соответствии с представленными потенциальными поставщиками документами следующим образом: - ТОО «State Trade & Protect» – 3%; - ТОО « Daryn Technology » – 3%. В соответствии с п.2 ст.21 Закона, конкурсная документация, кроме квалификационных требований, установленных статьей 9 настоящего Закона, должна содержать техническую спецификацию с указанием национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары, работы, услуги. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров, работ, услуг с учетом нормирования государственных закупок. Согласно пунктом 16 Приложение 4 к Правилам осуществления государственных закупок конкурсной документации определен полный перечень документов, который должен содержаться в заявке на участие в конкурсе потенциального поставщика, где предусмотрена техническая спецификация с указанием национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары, работы, услуги. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг, в том числе с указанием на товарные знаки, знаки обслуживания, фирменные наименования, патенты, полезные модели, промышленные образцы, наименование места происхождения товара и наименование производителя, и иные характеристики по формам согласно приложениям 2-1, 2-2 и 2-3 к настоящей КД для работ или услуг, приложению 3 к настоящей КД для товаров. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация. Согласно п.5.3. Приложение 19 к Правилам осуществления государственных закупок Типового договора о государственных закупках товаров, поставка считается поставленной при условии полной передачи Поставщиком Заказчику Товара в точном соответствии требованиям, указанным в технической спецификации (приложение 2 к Договору). В ходе изучения материалов конкурса установлено, что в технической спецификации потенциального поставщика ТОО «IRG» отсутствуют наименование места происхождения товара и наименование производителя. Согласно пп.2 п.150 Правил осуществления государственных закупок, 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 основаниям представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации. На основании вышеизложенного, в нарушение пп.2 п.150 Правил осуществления государственных закупок, конкурсной комиссией неправомерно признана

заявка на участие в конкурсе потенциального поставщика ТОО «IRG» соответствующей квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №6 и №7. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.

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.