Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

28.02.2020 жылғы № 710000000-4-6-90846

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Астана 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 28.02.2020 жылғы анықталған бұзушылықтарды 980640001795, "Нұр-Сұлтан қаласы "Сарыарқа" ауданы әкімінің аппараты" 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
Шалкенов Жумахан Калмуханович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Астана қаласы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Жансейтов Багдат Бердикулович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3825157-1 2020 жылға Нұр-Сұлтан қаласы «Сарыарқа»ауданының жеке секторды жарықтандыру құрылғыларын орнатумен көшелерді жарықтандыру бойынша жұмыстарының мемлекеттік сатып алуы Лоттың № 28393344-ОК1 Көшені жарықтандыру жүйесін салу/монтаждау/төсеу бойынша жұмыстар камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мною, Сотрудником РГУ «Департамент внутреннего государственного аудита по городу Нур-Султан Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан» Жансейтов Б.Б. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль закупки № 3836656-1 «Наружное оформление улиц и площадей района к праздникам и визитам» на предмет соблюдения законодательства о государственных закупках. Организатором государственных закупок является Государственное учреждение "Аппарат акима района "Сарыарка" города Нур-Султан» (далее – Организатор). По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Согласно п.4) статьи 9 Закона о государственных закупках от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК (далее-Закон) к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования, обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. Согласно Приложения 1-4 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг), Заказчик предъявил следующее требование: Материальные ресурсы: 1. передвижная электролаборатория оснащенная источником испытательного напряжения; мостом постоянного тока; мегомметром; измерителем сопротивления заземления; измерителем неоднородности линии; ампервольтметром; киловольтметром (0-100кВ); микроамперметром (0-100А); вольтметром (0-250В); амперметром (0-100А); киловольтметром (0-20кВ); киловольтметром (0-25кВ); амперметром (0-50А) 1 2. Аппарат для газовой сварки и резки 1 3. Автоматический гидроподъемник высота подъема не менее 12 м 1 4. Трамбовки пневматические при работе от компрессора 1 5. Перфоратор электрический 1 6. автотранспорт с грузоподъемностью не менее 1,4 тонны количество посадочных мест не менее 6 2 7. Автоматический гидроподъемник высота подъема не менее 22 м 1 8. Автокран грузоподъемность не менее 25 тонн 1 9. Компрессоры передвижные с двигателем внутреннего сгорания давлением до 686 кПа (7 атм), 5 м3/мин 1 10. Машины бурильно-крановые с глубиной бурения 1,5-3 м на тракторе 66 кВт (90 л.с.) 1 11. Пила дисковая электрическая 1 12. Автомобили бортовые, до 8 т 1 13. Дрели электрические 1 14. Машины шлифовальные электрические 1 Согласно приложение 5-1 конкурсной документации Сведении о квалификации предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В случае, если конкурсной документацией не предусмотрены требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, электронные копии подтверждающих документов могут не предоставляться. Согласно п.1 ст.412 Налогового Кодекса Республики Казахстан при совершении оборота по реализации товаров, работ, услуг обязаны выписать счет-фактуру плательщики налога на добавленную стоимость, предусмотренные подпунктом 1) пункта 1 статьи 367 настоящего Кодекса. Согласно п.2 ст.412

Налогового Кодекса Республики Казахстан счет-фактура выписывается в электронной форме, за исключением следующих случаев, когда налогоплательщик вправе выписывать счет-фактуру на бумажном носителе-отсутствия по месту нахождения налогоплательщика в границах административно-территориальных единиц Республики Казахстан сети телекоммуникаций общего пользования. Согласно информационных данных Комитета государственных доходов Республики Казахстан ТОО «Акжаик электро» (GorSvet Group) является плательщиком НДС. Тем самым, конкурсной комиссией не правомерно допущен конкурсная заявка ТОО «Акжаик электро» (GorSvet Group), так как приняты бумажные счета-фактуры на покупку аппарата газовой сварки, шлифовальной машины и дрели. Изучив конкурсную заявку ТОО «Универ-Астана» касательно, передвижная электролаборатория оснащенная источником испытательного напряжения; мостом постоянного тока; мегомметром; измерителем сопротивления заземления; измерителем неоднородности линии; ампервольтметром; киловольтметром (0-100кВ); микроамперметром (0-100А); вольтметром (0-250В); амперметром (0-100А); киловольтметром (0-20кВ); киловольтметром (0-25кВ); амперметром (0-50А) 1, установлено, что представленная передвижная лаборатория на базе ГАЗ 2705-244 гос. номер 359 BN01 данная техника не подтверждается оборудованиями электролаборатории. Тем самым, конкурсной комиссией не правомерно допущен конкурсная заявка ТОО «Универ-Астана», так как представленная техника не подтверждается оборудованиями электролаборатории. Исходя из пп.1) п.1 ст.10 Закона ГЗ, потенциальный поставщик признается не соответствующим квалификационным требованиям по одному из следующих оснований: 1) непредставления документа (документов) для подтверждения соответствия квалификационным требованиям потенциального поставщика и (или) привлекаемого им субподрядчика (соисполнителя) работ либо услуг. Также, согласно п.150 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан 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. Таким образом, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «Акжаик электро» (GorSvet Group) и ТОО «Универ-Астана» необоснованно допущены к участию в конкурсе. В этой связи, необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении. По результатам камерального контроля, установлено нарушение, подпадающий под профиль риска камерального контроля: Профиль риска №6.

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

28.02.2020 года № 710000000-4-6-90846

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по городу Астане Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК"

В соответствии с подпунктом 1) пункта 4 статьи 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» (далее – Закон) уведомляет 980640001795, Государственное учреждение "Аппарат акима района "Сарыарка" города Нур-Султан" о нарушениях, выявленных 28.02.2020 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
Шалкенов Жумахан Калмуханович

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по городу Астане Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК" Жансейтов Багдат Бердикулович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3825157-1 Государственные закупки работ по освещению улиц частного сектора с установкой приборов освещения района «Сарыарка» города Нур-Султан на 2020 год № лота 28393344-ОК1 Работы по строительству/монтажу/прокладке систем уличного освещения на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Мною, Сотрудником РГУ «Департамент внутреннего государственного аудита по городу Нур-Султан Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан» Жансейтов Б.Б. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль закупки № 3836656-1 «Наружное оформление улиц и площадей района к праздникам и визитам» на предмет соблюдения законодательства о государственных закупках. Организатором государственных закупок является Государственное учреждение "Аппарат акима района "Сарыарка" города Нур-Султан» (далее – Организатор). По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Согласно п.4) статьи 9 Закона о государственных закупках от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК (далее-Закон) к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования, обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. Согласно Приложения 1-4 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг), Заказчик предъявил следующее требование: Материальные ресурсы: 1. передвижная электролаборатория оснащенная источником испытательного напряжения; мостом постоянного тока; мегомметром; измерителем сопротивления заземления; измерителем неоднородности линии; ампервольтметром; киловольтметром (0-100кВ); микроамперметром (0-100А); вольтметром (0-250В); амперметром (0-100А); киловольтметром (0-20кВ); киловольтметром (0-25кВ); амперметром (0-50А) 1 2. Аппарат для газовой сварки и резки 1 3. Автоматический гидроподъемник высота подъема не менее 12 м 1 4. Трамбовки пневматические при работе от компрессора 1 5. Перфоратор электрический 1 6. автотранспорт с грузоподъемностью не менее 1,4 тонны количество посадочных мест не менее 6 2 7. Автоматический гидроподъемник высота подъема не менее 22 м 1 8. Автокран грузоподъемность не менее 25 тонн 1 9. Компрессоры передвижные с двигателем внутреннего сгорания давлением до 686 кПа (7 атм), 5 м3/мин 1 10. Машины бурильно-крановые с глубиной бурения 1,5-3 м на тракторе 66 кВт (90 л.с.) 1 11. Пила дисковая электрическая 1 12. Автомобили бортовые, до 8 т 1 13. Дрели электрические 1 14. Машины шлифовальные электрические 1 Согласно приложение 5-1 конкурсной документации Сведении о квалификации предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В случае, если конкурсной документацией не предусмотрены требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, электронные копии подтверждающих документов могут не предоставляться. Согласно п.1 ст.412 Налогового Кодекса Республики Казахстан при совершении оборота по реализации товаров, работ, услуг обязаны выписать счет-фактуру плательщики налога на добавленную стоимость, предусмотренные подпунктом 1) пункта 1 статьи 367 настоящего Кодекса. Согласно п.2 ст.412

Налогового Кодекса Республики Казахстан счет-фактура выписывается в электронной форме, за исключением следующих случаев, когда налогоплательщик вправе выписывать счет-фактуру на бумажном носителе-отсутствия по месту нахождения налогоплательщика в границах административно-территориальных единиц Республики Казахстан сети телекоммуникаций общего пользования. Согласно информационных данных Комитета государственных доходов Республики Казахстан ТОО «Акжаик электро» (GorSvet Group) является плательщиком НДС. Тем самым, конкурсной комиссией не правомерно допущен конкурсная заявка ТОО «Акжаик электро» (GorSvet Group), так как приняты бумажные счета-фактуры на покупку аппарата газовой сварки, шлифовальной машины и дрели. Изучив конкурсную заявку ТОО «Универ-Астана» касательно, передвижная электролаборатория оснащенная источником испытательного напряжения; мостом постоянного тока; мегомметром; измерителем сопротивления заземления; измерителем неоднородности линии; ампервольтметром; киловольтметром (0-100кВ); микроамперметром (0-100А); вольтметром (0-250В); амперметром (0-100А); киловольтметром (0-20кВ); киловольтметром (0-25кВ); амперметром (0-50А) 1, установлено, что представленная передвижная лаборатория на базе ГАЗ 2705-244 гос. номер 359 BN01 данная техника не подтверждается оборудованиями электролаборатории. Тем самым, конкурсной комиссией не правомерно допущен конкурсная заявка ТОО «Универ-Астана», так как представленная техника не подтверждается оборудованиями электролаборатории. Исходя из пп.1) п.1 ст.10 Закона ГЗ, потенциальный поставщик признается не соответствующим квалификационным требованиям по одному из следующих оснований: 1) непредставления документа (документов) для подтверждения соответствия квалификационным требованиям потенциального поставщика и (или) привлекаемого им субподрядчика (соисполнителя) работ либо услуг. Также, согласно п.150 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан 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. Таким образом, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «Акжаик электро» (GorSvet Group) и ТОО «Универ-Астана» необоснованно допущены к участию в конкурсе. В этой связи, необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении. По результатам камерального контроля, установлено нарушение, подпадающий под профиль риска камерального контроля: Профиль риска №6.

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.