Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

16.03.2020 жылғы № 271010000-4-5/7-93554

«Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Батыс Қазақстан 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 16.03.2020 жылғы анықталған бұзушылықтарды 020240003351, "Бөрлі 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
Қабдыраш Бауыржан Сағынжанұлы

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник «Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Батыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті» РММ Бектенов Уркен Орденбаевич «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3838520-2 БҚО, Бөрлі ауданы, Ақсай қаласынын жолдарын күтіп ұстау және ағымдағы жөндеу жүргізу. Лоттың № 28598761-ОК1 Автомобиль жолдарын ұстау бойынша жұмыстар камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. В соответствии с пп.5.п.1 ст. 9 Закона РК «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК (далее –Закон) к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования в части опыта работы на рынке закупаемых товаров, работ и услуг. Согласно пп.5 п.442 Приказа Министра финансов Республики Казахстан «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» от 11 декабря 2015 года № 648 в редакции от 27 декабря 2019 года (далее - Правил) опыт работы на рынке закупаемых товаров, работ, услуг потенциального поставщика, может быть установлен в конкурсной документации (аукционной документации), согласно следующим критериям: пять лет, если выделенная сумма на осуществление государственных закупок способом конкурса (лота) или аукциона превышают двухсоттысячекратный размер месячного расчетного показателя, установленного на соответствующий финансовый год. Также, в соответствии с п. 4 примечания к приложению 5-1 конкурсной документации документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных. Согласно, п.4. ст.27 Закона конкурсная комиссия в случае выявления потенциальных поставщиков, не соответствующих квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации, предоставляет таким потенциальным поставщикам право для приведения заявок на участие в конкурсе в соответствие с квалификационными требованиями и требованиями конкурсной документации в течение трех рабочих дней со дня размещения протокола предварительного допуска к участию в конкурсе на веб-портале государственных закупок. Абзацем 3 пп.2 п.5 ст.27 Закона Конкурсной комиссией при повторном рассмотрении заявок на участие в конкурсе не допускается отклонение потенциальных поставщиков по основаниям, не предусмотренным в протоколе предварительного допуска к участию в конкурсе. В ходе изучения протокола итогов государственных закупок № 3838520-ОК2 от 21 февраля 2020 года по лоту № 28598761-ОК1 установлено, что конкурсной комиссией отклонён потенциальный поставщик ТОО "КурылысТаймКонтракт" как несоответствующий квалификационным требованиям (Предоставленные вами документы акт выполненных работ подтверждают работы субподряда. Учитывая это опыт работы не соответствует квалификационным требованиям в части обладание опытом работы на рынке закупаемых работ, наличие которых установлено в конкурсной документации). В ходе камерального контроля, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО "КурылысТаймКонтракт" установлено, что согласно приложения 5-1 конкурсной документации были приложены акты выполненных работ подтверждающие наличие опыта работы на рынке товаров, работ, услуг, являющихся предметом проводимых государственных закупок – 7 лет (акты выполненных работ за 2013-2019 гг.). Учитывая то, что п. 4 примечания к приложению 5-1 конкурсной документации документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО "КурылысТаймКонтракт" не подлежала отклонению. Однако, конкурсной комиссией в нарушении законодательства в сфере государственных закупок было принято решение об отклонении заявки как несоответствующая квалификационным требованиям. В соответствии с п.152-2 Приказа Министра финансов

Республики Казахстан «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» от 11 декабря 2015 года № 648 в редакции от 27 декабря 2019 года (далее - Правил) конкурсная документация предусматривает следующие критерии, влияющие на конкурсное ценовое предложение: наличие у потенциального поставщика опыта работы на рынке товаров, работ, услуг, являющихся предметом проводимых государственных закупок в течение последних десяти лет, предшествующих текущему году; П.155 Правил установлено, что в случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве генерального подрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. Так же абзацем 4 п. 155 Правил в случае если предметом конкурса являются работы, не связанные со строительством, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждую последующую выполненную работу, схожую (аналогичную) видам закупаемых работ. Под работами понимаются работы, выполненные в рамках одного гражданско-правового договора, предмет которого соответствует предмету проводимых государственных закупок. Согласно протокола итогов № 3838520-ОК2 от 21 февраля 2020 года по лоту № 28598761-ОК1 конкурсной комиссией произведен расчет критериев влияющие на условную скидку: -ТОО «ДокаСтроиКом» по критерию Опыт работы за последние десять лет, предшествующих текущему году присвоен - 6,5 %, итого общая условная скидка с учетом показателя уплаченных налогов -9,5% - ТОО «АИР –Group» по критерию Опыт работы за последние десять лет, предшествующих текущему году присвоен - 10 %, итого общая условная скидка с учетом показателя уплаченных налогов -11,4% -ТОО «КурлысТаймКонтракт» заявка отклонена по причине не соответствие квалификационным требованиям (предоставленные вами документы акт выполненных работ подтверждают работы субподряда. Учитывая это опыт работы не соответствует квалификационным требованиям в части обладание опытом работы на рынке закупаемых работ, наличие которых установлено в конкурсной документации) В ходе камерального контроля, изучением конкурсных заявок потенциальных поставщиков установлено следующее: -ТОО «ДокаСтроиКом» по критерию Опыт работы за последние десять лет, предшествующих текущему году установлено, что согласно п.6 приложения 5-1 сведении о квалификации опыт работы составил 5 лет (2019-3 объекта, 2018 год -2 объекта, 2012-1 объект, 2013-1 объект,2014-1 объект), соответственно размер условной скидки -5,6%. С учетом показателя уплаченных налогов необходимо присвоить общую условную скидку -8,6 %. - ТОО «АИР –Group» по критерию Опыт работы за последние десять лет, предшествующих текущему году установлено, что согласно п.6 приложения 5-1 сведении о квалификации опыт работы составил 6 лет (2019-1 объект, 2018 год -7 объектов, 2017-2 объекта, 2016-3 объект, 2015-1 объект, 2013-1 объект), соответственно размер условной скидки -7,8%. С учетом показателя уплаченных налогов необходимо присвоить общую условную скидку -9,2 %. -ТОО КурлысТаймКонтракт» по критерию Опыт работы за последние десять лет, предшествующих текущему году установлено, что согласно п.6 приложения 5-1 сведении о квалификации опыт работы составил 7 лет (2019-2 объекта, 2018 год -2 объекта, 2017-2 объекта, 2016-2 объекта, 2015-2 объекта, 2014-2 объекта, 2013 год -2 объекта), соответственно размер условной скидки с -8,4%. С учетом показателя уплаченных налогов необходимо присвоить общую условную скидку -10,4 %. Таким образом, конкурсной комиссией в нарушение п.155 Правил неправильно присвоены условные скидки потенциальным поставщикам.

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

16.03.2020 года № 271010000-4-5/7-93554

РГУ «Департамент внутреннего государственного аудита по Западно-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 020240003351, Государственное учреждение "Аппарат акима Бурлинского района" о нарушениях, выявленных 16.03.2020 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
Қабдыраш Бауыржан Сағынжанұлы

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

Мной, Сотрудник РГУ «Департамент внутреннего государственного аудита по Западно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан» Бектенов Уркен Орденбаевич в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3838520-2 Текущий ремонт и содержание автодорог внутри города Аксай, Бурлинский район, ЗКО. № лота 28598761-ОК1 Работы по содержанию автомобильных дорог на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. В соответствии с пп.5.п.1 ст. 9 Закона РК «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК (далее –Закон) к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования в части опыта работы на рынке закупаемых товаров, работ и услуг. Согласно пп.5 п.442 Приказа Министра финансов Республики Казахстан «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» от 11 декабря 2015 года № 648 в редакции от 27 декабря 2019 года (далее - Правил) опыт работы на рынке закупаемых товаров, работ, услуг потенциального поставщика, может быть установлен в конкурсной документации (аукционной документации), согласно следующим критериям: пять лет, если выделенная сумма на осуществление государственных закупок способом конкурса (лота) или аукциона превышают двухсоттысячекратный размер месячного расчетного показателя, установленного на соответствующий финансовый год. Также, в соответствии с п. 4 примечания к приложению 5-1 конкурсной документации документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных. Согласно, п.4. ст.27 Закона конкурсная комиссия в случае выявления потенциальных поставщиков, не соответствующих квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации, предоставляет таким потенциальным поставщикам право для приведения заявок на участие в конкурсе в соответствие с квалификационными требованиями и требованиями конкурсной документации в течение трех рабочих дней со дня размещения протокола предварительного допуска к участию в конкурсе на веб-портале государственных закупок. Абзацем 3 пп.2 п.5 ст.27 Закона Конкурсной комиссией при повторном рассмотрении заявок на участие в конкурсе не допускается отклонение потенциальных поставщиков по основаниям, не предусмотренным в протоколе предварительного допуска к участию в конкурсе. В ходе изучения протокола итогов государственных закупок № 3838520-ОК2 от 21 февраля 2020 года по лоту № 28598761-ОК1 установлено, что конкурсной комиссией отклонён потенциальный поставщик ТОО "КурылысТаймКонтракт" как несоответствующий квалификационным требованиям (Предоставленные вами документы акт выполненных работ подтверждают работы субподряда. Учитывая это опыт работы не соответствует квалификационным требованиям в части обладание опытом работы на рынке закупаемых работ, наличие которых установлено в конкурсной документации). В ходе камерального контроля, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО "КурылысТаймКонтракт" установлено, что согласно приложения 5-1 конкурсной документации были приложены акты выполненных работ подтверждающие наличие опыта работы на рынке товаров, работ, услуг, являющихся предметом проводимых государственных закупок – 7 лет (акты выполненных работ за 2013-2019 гг.). Учитывая то, что п. 4 примечания к приложению 5-1 конкурсной документации документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО "КурылысТаймКонтракт" не подлежала отклонению. Однако, конкурсной комиссией в нарушении законодательства в сфере

государственных закупок было принято решение об отклонении заявки как несоответствующая квалификационным требованиям. В соответствии с п.152-2 Приказа Министра финансов Республики Казахстан «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» от 11 декабря 2015 года № 648 в редакции от 27 декабря 2019 года (далее - Правил) конкурсная документация предусматривает следующие критерии, влияющие на конкурсное ценовое предложение: наличие у потенциального поставщика опыта работы на рынке товаров, работ, услуг, являющихся предметом проводимых государственных закупок в течение последних десяти лет, предшествующих текущему году; П.155 Правил установлено, что в случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве генерального подрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. Так же абзацем 4 п. 155 Правил в случае если предметом конкурса являются работы, не связанные со строительством, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждую последующую выполненную работу, схожую (аналогичную) видам закупаемых работ. Под работами понимаются работы, выполненные в рамках одного гражданско-правового договора, предмет которого соответствует предмету проводимых государственных закупок. Согласно протокола итогов № 3838520-ОК2 от 21 февраля 2020 года по лоту № 28598761-ОК1 конкурсной комиссией произведен расчет критериев влияющие на условную скидку: -ТОО «ДокаСтроиКом» по критерию Опыт работы за последние десять лет, предшествующих текущему году присвоен - 6,5 %, итого общая условная скидка с учетом показателя уплаченных налогов -9,5% - ТОО «АИР –Group» по критерию Опыт работы за последние десять лет, предшествующих текущему году присвоен - 10 %, итого общая условная скидка с учетом показателя уплаченных налогов -11,4% -ТОО «КурлысТаймКонтракт» заявка отклонена по причине не соответствие квалификационным требованиям (предоставленные вами документы акт выполненных работ подтверждают работы субподряда. Учитывая это опыт работы не соответствует квалификационным требованиям в части обладание опытом работы на рынке закупаемых работ, наличие которых установлено в конкурсной документации) В ходе камерального контроля, изучением конкурсных заявок потенциальных поставщиков установлено следующее: -ТОО «ДокаСтроиКом» по критерию Опыт работы за последние десять лет, предшествующих текущему году установлено, что согласно п.6 приложения 5-1 сведении о квалификации опыт работы составил 5 лет (2019-3 объекта, 2018 год -2 объекта, 2012-1 объект, 2013-1 объект,2014-1 объект), соответственно размер условной скидки -5,6%. С учетом показателя уплаченных налогов необходимо присвоить общую условную скидку -8,6 %. - ТОО «АИР –Group» по критерию Опыт работы за последние десять лет, предшествующих текущему году установлено, что согласно п.6 приложения 5-1 сведении о квалификации опыт работы составил 6 лет (2019-1 объект, 2018 год -7 объектов, 2017-2 объекта, 2016-3 объект, 2015-1 объект, 2013-1 объект), соответственно размер условной скидки -7,8%. С учетом показателя уплаченных налогов необходимо присвоить общую условную скидку -9,2 %. -ТОО КурлысТаймКонтракт» по критерию Опыт работы за последние десять лет, предшествующих текущему году установлено, что согласно п.6 приложения 5-1 сведении о квалификации опыт работы составил 7 лет (2019-2 объекта, 2018 год -2 объекта, 2017-2 объекта, 2016-2 объекта, 2015-2 объекта, 2014-2 объекта, 2013 год -2 объекта), соответственно размер условной скидки с -8,4%. С учетом показателя уплаченных налогов необходимо присвоить общую условную скидку -10,4 %. Таким образом, конкурсной комиссией в нарушение п.155 Правил неправильно присвоены условные скидки потенциальным поставщикам.

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.