Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

20.05.2020 жылғы № 431010000-4-5-100519

"ҚР ҚМ Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қызылорда 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 20.05.2020 жылғы анықталған бұзушылықтарды 140440014725, "Қызылорда облысының мемлекеттік сатып алу 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.

руководитель
Егембердиев Марат Темирбекович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "ҚР ҚМ Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қызылорда облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Ұзақбаев Әмірхан Серікұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 4153006-1 "Қазалы ауданының «Әйтеке би - Қазалы» аудандық маңызы бар автомобиль жолын реконструкциялау" жұмыстарына техникалық қадағалау қызметі Лоттың № 29632044-ОК2 Услуги по авторскому/техническому надзору камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. В соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №4153006-1 «Услуга технического надзора за работой «Реконструкция автомобильной дороги районного значения «Айтеке би - Казалы» Казалинского района» на основании жалобы ТОО «Дан-Строй-Проект», ТОО «Курылысмаркетинг», ТОО «СК Энерго-OIL», ТОО «ИПЦ «Альянс» посредством веб-портала государственных закупок и в рамках камерального контроля. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): В соответствии с пунктом 1 статьи 9 Закона РК «О государственных закупках» (далее-Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: 1) обладать правоспособностью (для юридических лиц), гражданской дееспособностью (для физических лиц); 2) являться финансово устойчивым и не иметь налоговой задолженности, превышающей шестикратный размер месячного расчетного показателя, установленного на соответствующий финансовый год законом о республиканском бюджете. Финансовая устойчивость потенциальных поставщиков определяется путем их категорирования в порядке, определенном правилами осуществления государственных закупок; 3) не подлежать процедуре банкротства либо ликвидации; 4) обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках; 5) наличие опыта работы. Согласно пп. 1) п. 150 Правил осуществления государственных закупок утвержденного 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 по следующим основаниям: - несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. В соответствии пункту 1 Примечаний Приложении 1-4 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг) к конкурсной документации утвержденного Правилем, Каждая единица требуемых материальных и трудовых ресурсов указывается отдельной строкой. Согласно пункту 4 и 5 Приложений 6 (сведений о квалификации) к конкурсной документации утвержденного Правилем, потенциальные поставщики должны указать сведения о наличии требуемых материальных и трудовых ресурсов, необходимых для выполнения работ с приложением электронных копий подтверждающих документов. По представленному материальному ресурсу, потенциальный поставщик обязан, (приложить документы, подтверждающие право собственности), если материальный ресурс является «Собственным», если арендованное (у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя). Согласно пункту 2 статьи 235 Гражданского кодекса РК от 27 декабря 1994 года (далее - Кодекс), право собственности на имущество может передаваться на основании договора купли - продажи (в случае, если

оборудование покупалось), мены, дарения. В случае, если оборудование куплено, то в соответствии с пунктом 1 статьи 406 Кодекса, у сторон по договору купли-продажи возникают обязательства по приемке и оплате товара. В соответствии с Правилами ведения бухгалтерского учета, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2015 года № 241, документом, подтверждающим передачу, продажу товара является акт приемки – передачи утвержденной формы. Документом учета реализации товаров служит накладная на отпуск запасов на сторону утвержденной формы. Таким образом, потенциальный поставщик при подтверждении соответствия квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами на праве собственности, в частности на оборудования представляет электронные копии договора, а также накладные либо акты приемки-передачи товаров. Согласно подпункта 4) пункта 1 статьи 9 Закона, к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования в виде обладания материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. Такие сведения указываются потенциальным поставщиком в приложений 6 к конкурсной документации. Кроме того, потенциальный поставщик обязан подтвердить право собственности на оборудование – вне зависимости арендованное оно или собственное. В соответствии примечением Приложении 6 (сведений о квалификации) к конкурсной документации утвержденного Правилем, 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. Документом, подтверждающим право аренды материальных ресурсов является электронная копия договора аренды либо электронная копия предварительного договора аренды. При этом, срок аренды по договорам не должен быть менее срока оказания услуг, установленного в конкурсной документации. Согласно пункту 4 приложении 1-4 конкурсной документации электронного конкурса «Услуга технического надзора за работой «Реконструкция автомобильной дороги районного значения «Айтеке би - Казалы» Казалинского района» к потенциальным поставщикам установлено квалификационные требования, где потенциальные поставщики должны соответствовать следующим квалификационным требованиям по обладанию необходимыми материальными ресурсами: «Потенциальные поставщики должны иметь на праве собственности или аренды следующие материальные ресурсы, прощедшую проверку (сертификат о поверке): универсальная дорожная рейка - 1 единиц; нивелир - 2 единиц; рулетка - 2 единиц; ультрозвуковой толщиномер - 1 единиц; измеритель коэффициента сцепления - 2 единиц; плотномер асфальтобетона - 1 единиц; тахеометр - 1 единиц; нормативную документацию - 1 единиц; аккредитованную лабораторию - 1 единиц». Согласно протоколу об итогах №4153006-ОК1 от 25.04.2020 г., конкурсная заявка ТОО «СК Энерго-OIL» отклонена от участия в конкурсе по причине «Әлеуетті өнім беруші конкурстық құжаттамада көрсетілген, шарт бойынша міндеттемелерді орындау үшін жеткілікті материалдық ресурсын иелену бөлігінде біліктілік талаптарына сәйкес келмейді, себебі конкурстық құжаттаманың ажырамас бөлігі болып табылатын 1-4-қосымшада сұратылған өзінің жеке меншігінде немесе жалға алу құқығында белгіленген тәртіпте тексеруден өткізілген (сертификат о поверке) сертификаты бар 1 дана «Рулетка», 1 дана «Тахеометр», 1 дана «Измеритель коэффициента сцепления» құрылғыларының болмауы. Ал, әлеуетті өнім берушінің №6-қосымшасының 4-бөлігінің №12-реттегі құрылғының белгіленген тәртіпте тексеруден өткізілгені туралы (сертификат о поверке) сертификатының электрондық көшірмелерін (ұсынылғаны сертификат об аттестации) ұсынбауына, №9-реттегі құрылғының белгіленген тәртіпте тексеруден өткізілгені туралы (сертификат о поверке) сертификатының электрондық көшірмелерін (ұсынылғаны сертификат о калибровке) ұсынбауына, №10-реттегі жалға алынған құрылғының растаушы құжаттарының (шот-фактура, жүккұжат) электрондық көшірмелерін ұсынбауына байланысты есепке алынған жоқ». В ходе камерального контроля установлено, что основания

для отклонения конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «СК Энерго-OIL», указанные в протоколе об итогах №4153006-ОК1 от 25.04.2020 года, является неправмерным. Так, потенциальным поставщиком ТОО «СК Энерго-OIL» в своей конкурсной заявке предоставлены необходимые материальные ресурсы: «рулетка-2 единицы», «измеритель коэффициента сцепления-2 единицы» и «тахеометр-1 единица», с приложением соответствующих подтверждающих документов (счет-фактура и накладная). Необходимо отметить, что сертификат о поверке не является документом подтверждающих обладания материальным ресурсом. Установленные нарушения подпадают под профили риска № 5. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30 ноября 2015 года № 598.

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

№5 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

20.05.2020 года № 431010000-4-5-100519

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Кызылординской области 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 140440014725, ГУ "Управление государственных закупок Кызылординской области" о нарушениях, выявленных 20.05.2020 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
Егембердиев Марат Темирбекович

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Кызылординской области Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК" Ұзақбаев Әмірхан Серікұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 4153006-1 Услуга технического надзора за работой "Реконструкция автомобильной дороги районного значения «Айтеке би - Казалы» Казалинского района" № лота 29632044-ОК2 Услуги по авторскому/техническому надзору на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. В соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №4153006-1 «Услуга технического надзора за работой «Реконструкция автомобильной дороги районного значения «Айтеке би - Казалы» Казалинского района» на основании жалобы ТОО «Дан-Строй-Проект», ТОО «Курылысмаркетинг», ТОО «СК Энерго-OIL», ТОО «ИПЦ «Альянс» посредством веб-портала государственных закупок и в рамках камерального контроля. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): В соответствии с пунктом 1 статьи 9 Закона РК «О государственных закупках» (далее-Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: 1) обладать правоспособностью (для юридических лиц), гражданской дееспособностью (для физических лиц); 2) являться финансово устойчивым и не иметь налоговой задолженности, превышающей шестикратный размер месячного расчетного показателя, установленного на соответствующий финансовый год законом о республиканском бюджете. Финансовая устойчивость потенциальных поставщиков определяется путем их категорирования в порядке, определенном правилами осуществления государственных закупок; 3) не подлежать процедуре банкротства либо ликвидации; 4) обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках; 5) наличие опыта работы. Согласно пп. 1) п. 150 Правил осуществления государственных закупок утвержденного 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 по следующим основаниям: - несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. В соответствии пункту 1 Примечаний Приложении 1-4 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг) к конкурсной документации утвержденного Правилем, Каждая единица требуемых материальных и трудовых ресурсов указывается отдельной строкой. Согласно пункту 4 и 5 Приложений 6 (сведений о квалификации) к конкурсной документации утвержденного Правилем, потенциальные поставщики должны указать сведения о наличии требуемых материальных и трудовых ресурсов, необходимых для выполнения работ с приложением электронных копий подтверждающих документов. По представленному материальному ресурсу, потенциальный поставщик обязан, (приложить документы, подтверждающие право собственности), если материальный ресурс является «Собственным», если арендованное (у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя). Согласно пункту 2 статьи

235 Гражданского кодекса РК от 27 декабря 1994 года (далее - Кодекс), право собственности на имущество может передаваться на основании договора купли - продажи (в случае, если оборудование покупалось), мены, дарения. В случае, если оборудование куплено, то в соответствии с пунктом 1 статьи 406 Кодекса, у сторон по договору купли-продажи возникают обязательства по приемке и оплате товара. В соответствии с Правилами ведения бухгалтерского учета, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2015 года № 241, документом, подтверждающим передачу, продажу товара является акт приемки – передачи утвержденной формы. Документом учета реализации товаров служит накладная на отпуск запасов на сторону утвержденной формы. Таким образом, потенциальный поставщик при подтверждении соответствия квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами на праве собственности, в частности на оборудования представляет электронные копии договора, а также накладные либо акты приемки-передачи товаров. Согласно подпункта 4) пункта 1 статьи 9 Закона, к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования в виде обладания материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. Такие сведения указываются потенциальным поставщиком в приложений 6 к конкурсной документации. Кроме того, потенциальный поставщик обязан подтвердить право собственности на оборудование – вне зависимости арендованное оно или собственное. В соответствии примечением Приложении 6 (сведений о квалификации) к конкурсной документации утвержденного Правилем, 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. Документом, подтверждающим право аренды материальных ресурсов является электронная копия договора аренды либо электронная копия предварительного договора аренды. При этом, срок аренды по договорам не должен быть менее срока оказания услуг, установленного в конкурсной документации. Согласно пункту 4 приложении 1-4 конкурсной документации электронного конкурса «Услуга технического надзора за работой «Реконструкция автомобильной дороги районного значения «Айтеке би - Казалы» Казалинского района» к потенциальным поставщикам установлено квалификационные требования, где потенциальные поставщики должны соответствовать следующим квалификационным требованиям по обладанию необходимыми материальными ресурсами: «Потенциальные поставщики должны иметь на праве собственности или аренды следующие материальные ресурсы, прощедшую проверку (сертификат о поверке): универсальная дорожная рейка - 1 единиц; нивелир - 2 единиц; рулетка - 2 единиц; ультрозвуковой толщиномер - 1 единиц; измеритель коэффициента сцепления - 2 единиц; плотномер асфальтобетона - 1 единиц; тахеометр - 1 единиц; нормативную документацию - 1 единиц; аккредитованную лабораторию - 1 единиц». Согласно протоколу об итогах №4153006-ОК1 от 25.04.2020 г., конкурсная заявка ТОО «СК Энерго-OIL» отклонена от участия в конкурсе по причине «Әлеуетті өнім беруші конкурстық құжаттамада көрсетілген, шарт бойынша міндеттемелерді орындау үшін жеткілікті материалдық ресурсын иелену бөлігінде біліктілік талаптарына сәйкес келмейді, себебі конкурстық құжаттаманың ажырамас бөлігі болып табылатын 1-4-қосымшада сұратылған өзінің жеке меншігінде немесе жалға алу құқығында белгіленген тәртіпте тексеруден өткізілген (сертификат о поверке) сертификаты бар 1 дана «Рулетка», 1 дана «Тахеометр», 1 дана «Измеритель коэффициента сцепления» құрылғыларының болмауы. Ал, әлеуетті өнім берушінің №6-қосымшасының 4-бөлігінің №12-реттегі құрылғының белгіленген тәртіпте тексеруден өткізілгені туралы (сертификат о поверке) сертификатының электрондық көшірмелерін (ұсынылғаны сертификат об аттестации) ұсынбауына, №9-реттегі құрылғының белгіленген тәртіпте тексеруден өткізілгені туралы (сертификат о поверке) сертификатының электрондық көшірмелерін (ұсынылғаны сертификат о калибровке) ұсынбауына, №10-реттегі жалға алынған құрылғының

растаушы құжаттарының (шот-фактура, жүкқұжат) электрондық көшірмелерін ұсынбауына байланысты есепке алынған жоқ». В ходе камерального контроля установлено, что основания для отклонения конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «СК Энерго-OIL», указанные в протоколе об итогах №4153006-ОК1 от 25.04.2020 года, является неправмерным. Так, потенциальным поставщиком ТОО «СК Энерго-OIL» в своей конкурсной заявке предоставлены необходимые материальные ресурсы: «рулетка-2 единицы», «измеритель коэффициента сцепления-2 единицы» и «тахеометр-1 единица», с приложением соответствующих подтверждающих документов (счет-фактура и накладная). Необходимо отметить, что сертификат о поверке не является документом подтверждающих обладания материальным ресурсом. Установленные нарушения подпадают под профили риска № 5. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30 ноября 2015 года № 598.

По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля рисков камерального контроля:

Профиль риска №5

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