"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Ішкі мемлекеттік аудит комитеті" республикалық мемлекеттік мекемесі

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламада көрсетілген бұзушылықтарға қарсылық

11.03.2021 ж. № 6462

Осымен "Қызылорда облысының мемлекеттік сатып алу басқармасы" ММ, 140440014725 хабарламаны қарап "ҚР ҚМ Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қызылорда облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ 05.03.2021 жылғы № 431010000-4-7-122127, мынадай бұзушылықтармен келіспейтіні туралы хабарлайды:

| **Мемлекеттік аудит объектісі даулайтын хабарламаға сәйкес бұзушылық тармағының нөмірі** | **Тәуекел бейіні** | **Хабарламада көрсетілген ережелері бұзылған нормативтік құқықтық актілердің баптарына, тармақтарына және тармақшаларына сілтеме жасай отырып, бұзушылық сипатының сипаттамасы** | **Мемлекеттік аудит объектісінің хабарламада көрсетілген бұзушылықпен келіспеген негіздемелері** | **Қоса берілетін құжаттардың тізбесі** |
|---|---|---|---|---|
| Пункт 1 | №7 - тәуекел бейіні | | | |

Мемлекеттік аудит объектісінің басшысы
Қуандық Алтынай Қуандыққызы

Республиканское государственное учреждение "Комитет внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан"

# Возражение
## к нарушениям, указанным в уведомлении об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля

11.03.2021 года № 6462

Настоящим ГУ "Управление государственных закупок Кызылординской области", 140440014725 рассмотрев уведомление РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Кызылординской области Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК" от 05.03.2021 года № 431010000-4-7-122127, сообщает о несогласии со следующими нарушениями:

| Номер пункта нарушения согласно уведомлению, оспариваемого объектом государственного аудита | Профиль риска | Описание характера нарушения, со ссылкой на статьи, пункты и подпункты нормативных правовых актов, положения которых нарушены, указанные в уведомлении | Обоснования объекта государственного аудита несогласия с нарушением, указанным в уведомлении | Перечень прилагаемых документов |
|---|---|---|---|---|
| Пункт 1 | Профиль риска №7 | Департаментом внутреннего государственного аудита по Кызылординской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №5289315-2 «Реконструкция ПС-35/10 кВ «Залинейная» в городе Кызылорда» (сумма закупки: 1 149 161 487,00 тенге) на основании жалобы АО «Кызылординская распределительная электросетевая компания», ТОО «ABM-Building 2007», АО «Электромонтаж» посредством веб-портала государственных закупок и по четвертому направлению камерального контроля: По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение (-я): Согласно заключению государственной экспертизы №14-0023/19 от 21.02.2019 года, разработчиком установлен II (нормальный) уровень ответственности. Согласно протоколу итогов №4862590 от 12.02.2021 года, конкурсная комиссия присвоила потенциальным поставщикам следующую условную скидку за наличие опыта работы: - АО «КЭМОНТ» – 10%; - АО «Электромонтаж» -9,2%; - ТОО «Tech Service KZ» – 4,2%; - ТОО «ABM-Building 2007» – 3,8%; - АО «КРЭК» - 10%. Победителем государственной закупки признано АО "КЭМОНТ". В свою очередь, при изучении данного конкурса установлено следующее: В соответствии с п.155 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015 года №648 (далее - Правила), предусмотрен расчет присвоения условной скидки к потенциальному поставщику за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. Согласно п.9 примечания Приложения 5, при расчете опыта работы в сфере строительства (строительно-монтажные работы и проектирование) потенциального поставщика в совокупности учитывается: 1) уровень ответственности зданий и сооружений (первый – повышенный, второй – нормальный, третий – пониженный). 2) техническая сложность объектов (здания и сооружения, относящиеся к технически сложным объектам, и здания и сооружения, не относящиеся к 3) функциональное назначение (промышленные объекты, производственные здания, сооружения, объекты жилищно-гражданского назначения, прочие сооружения); 4) аналогичность или схожесть ранее выполненных работ, учитывается при условии их нахождения в одном подвиде лицензируемого вида деятельности, предусмотренного разделами 5 и 6 Перечня разрешений первой категории (лицензий) Закона Республики Казахстан от 16 мая 2014 года "О разрешениях и уведомлениях" (далее – Закон "О разрешениях и уведомлениях") с предметом конкурса, за исключением работ на объектах жилищно-гражданского назначения. При этом, в соответствии с п.2 примечания Приложения 5 к конкурсной документации «в случае, если предметом конкурса является строительство новых, а также расширение, техническое перевооружение, модернизация, реконструкция, реставрация и капитальный ремонт существующих объектов, документом, подтверждающим опыт работы, являются электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объектов в эксплуатацию по форме, утвержденной уполномоченным органом в области архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в соответствии со статьей 20 Закона Республики Казахстан от 16 июля 2001 года «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан». Вместе с тем, согласо подпункту 5 Приложения 5 Конкурсной документации Правил потенциальным поставщиком представляются сведения о наличии опыта выполненных работ в течение последних десяти лет, предшествующих текущему году, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе и подтверждаются согласно документам, находящимся в электронном депозитарии (заполняется в случае наличия). В соответствии с пунктом 449 Правил, электронный депозитарий формируется ведомством уполномоченного органа на основании сведений и документов, подтверждающих опыт работы, вносимые потенциальными поставщиками посредством веб-портала согласно приложению 26 Правил. Кроме того согласно пункту 457 Правил сведения и документы, подтверждающие опыт работы потенциального поставщика, содержащиеся в электронном депозитарии, не применяются (блокируются на веб-портале) в случаях установления: 1) несоответствия заполненных в электронном депозитарии сведений к представленным документам, подтверждающих опыт работы; 2) недостоверной информации по документам, подтверждающим опыт работы потенциального поставщика. Достоверность сведений и документов, подтверждающих опыт работы потенциального поставщика, содержащиеся в электронном депозитарии, может быть установлена заказчиком, организатором, единым организатором, уполномоченным органом либо органами государственного аудита и финансового контроля. Также в соответствии с приложением 4 конкурсной документации потенциальный поставщик принимает на себя полную ответственность за представление в заявке на участие в конкурсе и прилагаемых к ней документах таких недостоверных сведений. Таким образом, сведения по опыту работы потенциальных поставщиков должны соответствовать подтверждающим документам. С учетом вышеперечисленных требований законодательства, изучены сведения потенциальных поставщиков, по результатам которого критерии по опыту работы сложились следующим образом: - ТОО «ABM-Building 2007» – 0%: В заявке потенциального поставщика ТОО «ABM-Building 2007» установлено, что при перерасчете условная скидка за наличие опыта на рынке закупаемых работ составила 0%, так как в приложение 5 «Сведения о квалификации» работы уровень ответственности зданий и сооружений «1 повышенный», а подтверждающие документы на объекты «1 повышенный» уровня ответственности отсутствует; - ТОО «Электромонтаж» – 8,2%: - Строительство ВЛ и Реконструкция ОРУ ПС Степная (220кВ) - 2015 г.; - Реконструкция ПС Акшукур (110кВ) - 2015 г.; - Строительство электроснабжения индустриальной зоны г.Кентау (ПС 110 Кв) - 2014 г.; - Строительство ВЛ 110 кВ ПС Кумколь (110 кВ) - 2012 г.; - Работы по строительству/монтажу/прокладке сетей электроснабжения Строительно-монтажные работы по объекту «Строительство инженерных коммуникаций к микрорайону «Юбилейный». Внутриплощадочные сети. г. Костанай. Корректировка (Электроснабжение)» - 2018 г.; - Строительство электроснабжения горно-металлургического комбината месторождения «Сырымбет» (ПС, ВЛ 110кВ) (СДТУ АСКУЭ) - 2016 г.; - Реконструкция ПС Аральская (110кВ) - 2016 г.; - Реконструкция ПС 110/10 Жанажол (АСКУЭ) (110 кВ) - 2017 г.; - Электроснабжение фармацевтического завода в г.Атырау (вдоль железной дороги Атырау-Астрахань) (ПС, КЛ 110кВ) - 2017 г.; - Строительство инженерных коммуникаций по проекту «Создание индустриальной зоны в г.Костанай (ПС 110/10/10 кВ Индустриальная зона) (АСКУЭ) - 2017 г.; - Строительство ПС Коммунальная (110кВ) - 2015 г.; - Строительно-монтажные работы по объекту «Внешнее электроснабжение по объекту «Строительство физкультурно- оздоровительного комплекса в с. Шамалган Карасайского района Алматинской области» - 2019 г.; - Строительство 2-х ПС-110/10кВ «Астана-1» и «Астана-2» с питающей КЛЭП-110кВ в г.Шымкент - 2018 г. ТОО «КЭМОНТ» - 1,4%: - Строительство пяти 9-ти этажных жилых домов в 22-ом микрорайоне г. Экибастуза. Наружные инженерные сети электроснабжения.-2020г.; - Жилой комплекс на левом берегу вдоль улицы Жибек Жолы в городе Усть-Каменогорске, ВКО. Благоустройство и инженерные сети- 2020г.; - Строительство ВЛ-35 кВ и установка ПС-35/10 кВ в производственной базе ТОО "Батуа", 51 км юго-западнее села Кокозек в Урджарском районе Восточно- Казахстанской области-2020г. АО "КРЭК" – 7,0%: - Строительство электроснабжения левобережный части реки Сырдарья в городе Кызылорда (I очередь,35кВ)- 2019г.; - Строительство электроснабжения микрорайона №2 в г.Аральск Аральского района-2016г.; - Расширение электроснабжения микрорайна №1 в г.Аральск Аральского района Кызылординской области- 2018г.; - Реконструкция систем электроснабжения населенного пункта Бесарык Сырдарьинского района Кызылординской области- 2017г.; - Электроснабжение индустриальной зоны №1 в пос. Жосалы Кармакшинского района, Кызылординской области- 2017г.; - Электроснабжение ТОО "Сарман-Тастак-Жанакорган" в Жанакорганском районе Кызылординской области- 2017г.; - Электроснабжение склада ГСМ (нефтебаза) Заказчика, расположенного на топливном складе Кызылординская область, Шиелийский район, пос. Шиели (ВЛ - 10 кВ и монтаж КТПН-10/0,4 кВ)- 2013г.; - Строительно-монтажные работы по проекту "Развитие систем электроснабжения районных центров Кызылординской области пос.Шиели- 2015г. (заявил 2014г., согласно АГК 2015г.); - Электроснабжение дачных участков расположенных на территории Сырдарьинского района Кызылординской области (ВЛ-10 кВ и монтаж КТПН-10/0,4 кВ)- 2013г.; - Электроснабжение крестьянского хозяйства, строительство ВЛ-10 кВ, монтаж КТПН-10/0,4 кВ в н.п.Ирколь- 2013г. (заявил 2012г., согласно АГК 2013г.); - Строительство электрической подстанции ПС-35/0,4 кВ и ВЛ-35 кВ- 2012г.; - Подведение наружных сетей к объекту "Цех по производству бумажных изделий в г.Кызылорда" (ВЛ-10 кВ и монтаж КТПН-10/0,4 кВ) – 2013г. (заявил 2012г., согласно АГК 2013г.). Установленное нарушение подпадает под профиль риска №7. 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. | Управлением государственных закупок Кызылординской области (далее-Организатор) (БИН 140440014725) сформирован протокол итогов от 12.02.2021 года по конкурсу №5289315-2 "Реконструкция ПС-35/10 кВ "Залинейная" в городе Кызылорда", где победителем определен АО "КЭМОНТ". Департаментом внутреннего государственного аудита по Кызылординской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан (далее - Департамент), проведен камеральный контроль на основании жалоб АО "Электромонтаж", ТОО "ABM-Building 2007" и АО "Кызылординская распределительная электросетевая компания" посредством веб-портала государственных закупок. Конкурсной комиссией, установлены следующие условные скидки по опыту работ: 1. АО "КЭМОНТ" – 10%; 2. АО "КРЭК" – 10%; 3. АО "Электромонтаж" – 9,2%; 4. ТОО "ABM-Building 2007" – 3,8%. В ходе камерального контроля произведен пересчет условных скидок по опыту работ, по результатам которого критерии по опыту работы сложились следующим образом: 1. АО "КЭМОНТ" - 1,4%; 2. АО "КРЭК" – 7,0%; 3. АО "Электромонтаж" – 8,2%; 4. ТОО "ABM-Building 2007" – 0%. Организатор не согласен с выводами, указанными в уведомлении по следующим основаниям: Касательно ТОО "ABM-Building 2007", Департаментом присвоено 0% с обоснованием что в приложении 5 «Сведения о квалификации» по объектам указан уровень ответственности зданий и сооружений «1 повышенный», но приложенные документы не подтверждают «I повышенный» уровень ответственности. Организатор не согласен с данным решением, в силу того что согласно инструкции поставщика на веб-портале государственных закупок только в случае утверждения опыта работы сотрудниками Комитета Казначейства сведения будут в статусе «Подтверждено» и только в данном случае их доступно добавлять в заявку на участие в закупке. Так, если бы в документах опыта работы были несоответствия, почему уполномоченным органом согласно пункта 1) пункта 457 Правил осуществления государственных закупок не были приняты меры по не применению (блокированию на веб-портале). В этой связи, если Департамент указывает на несоответствие уровня ответственности, указанного в приложении 5 прикрепленным подтверждающим документам, тогда по каким причинам уровень ответственности не зачтен по этим документам согласно норм действующего законодательства непонятно. Если камеральным контролем не учитывается сведения в приложении 5 в связи не соответствием указанных в нем данных приложенным документам, почему профиль риска выбран как неправильное присвоение условных скидок, а не правомерный допуск заявки потенциального поставщика также не обоснован уведомлением. Касательно АО "КЭМОНТ", Департаментом присвоено 1,4%, данное решение Департамента ни чем не обосновано, так как в уведомлении отсутствует информация по факту нарушения, описание характера нарушения со ссылкой на статьи, пункты и подпункты нормативных правовых актов. В связи с тем что, кроме указанного балла, никакой констатации фактов нету, не понятно почему не были зачтены объекты принятые Организатором и по которым согласно действующего законодательства приложены все подтверждающие документы. Вместе с тем, Департаментом присвоена скидка за объект АО "КЭМОНТ" за 2020 год «Строительство ВЛ-35 кВ и установка ПС-35/10 кВ в производственной базе ТОО "Батуа", 51 км юго-западнее села Кокозек в Урджарском районе Восточно-Казахстанской области». При этом, по данному опыту работы согласно законодательства в качестве подтверждающих документов не приложен акт приемки выполненных работ. Таким образом, неизвестны нормы и обстоятельства на которые ссылается Департамент при расчете данных условных скидок. Касательно АО "Электромонтаж", Департаментом были приняты следующие 2 объекта за 2015 год которые не были приняты Организатором по причине отсутствия согласно действующего законодательства подтверждающих документов: - Строительство ВЛ и Реконструкция ОРУ ПС Степная (220кВ) - организатором не принят, в связи с тем что, отсутствует акт приемки объекта в эксплуатацию. - Реконструкция ПС Акшукур (110кВ) - организатором не принят, в связи с тем что, в акте приемки объекта в эксплуатацию генеральным подрядчиком указан ТОО "UNIPROF". То есть, неизвестны нормы и обстоятельства на которые ссылается Департамент при расчете данных условных скидок, так как не указаны конкретные факты нарушения, описание характера нарушения со ссылкой на статьи, пункты и подпункты нормативных правовых актов. Касательно АО "КРЭК", Департаментом присвоено 7,0%, так же, данное решение Департамента ни чем не обоснованы (не указано конкретный факт нарушения, описание характера нарушения со ссылкой на статьи, пункты и подпункты нормативных правовых актов). В свою очередь, электронный депозитарий в сфере государственных закупок - электронная база данных, содержащая сведения и документы, подтверждающие наличие опыта работы потенциальных поставщиков, формируемая на веб-портале государственных закупок. Если, потенциальный поставщик не соответственно заполнил сведения согласно подтверждающим документам, то почему Комитетом Казначейства не проводятся работы по проверке вносимых данных, тем более подтвердать их. В этой связи, целью камерального контроля является своевременное пресечение и недопущение нарушений, предоставление объекту государственного аудита права самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля и снижение административной нагрузки на объекты государственного аудита (п.4 Правила проведения камерального контроля). В данном случае, камеральный контроль осуществляет деятельность по приведению в соответствие данных находящихся в электронном депозитарии, то есть Департамент выполняет те функции которые не входят в их компетенцию согласно Правил осуществления государственных закупок и занимается несвойственным ему деятельностью. И непонятен факт предоставления права самостоятельного устранения нарушений, так как организатор руководствуется нормамыи законодательства о государственных закупках, где подтверждающими документами опыта работы являются соответствующие акты. В месте с этим, согласно пункта 1 статьи 31 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», в случае выявления нарушений по результатам камерального контроля уполномоченным органом по внутреннему государственному аудиту оформляется и направляется объектам государственного аудита уведомление об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, с приложением описания выявленных нарушений по форме, установленной правилами проведения камерального контроля, в срок не позднее пяти рабочих дней со дня выявления нарушений. Согласно пункта 10 «Правил проведения камерального контроля» утвержденного приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года, случае выявления нарушений по результатам камерального контроля территориальным подразделением оформляется и направляется объектам государственного аудита уведомление об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, по форме согласно приложению 2 к настоящим Правилам с приложением описания выявленных нарушений, и автоматически регистрируется на веб-портале. Тем самым, Департаментом нарушены требования Правил проведения камерального контроля, то есть в уведомлении не указаны конкретные факты нарушения, описание характера нарушения со ссылкой на статьи, пункты и подпункты нормативных правовых актов. На основании изложенного, Организатор просит уведомление Департамента от 05.03.2021 №431010000-4-7-122127 признать недействительным и удовлетворить данное возражение. | 1. Приказ и.о. |

Руководитель объекта государственного аудита
Қуандық Алтынай Қуандыққызы