Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

16.03.2021 жыл № 191010000-4-6/7-123652

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ

«Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес, камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтар туралы 991240003266, "Қаратал аудандық қаржы бөлімі" ММ камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтар туралы.

Заңның 31 – бабының 2-тармағына сәйкес Сіз камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы осы хабарламаны (бұдан әрі-хабарлама) ол тапсырылған (алынған) күннен кейінгі күннен бастап он жұмыс күні ішінде орындау қажет.

Хабарлама қарсылықтарды қарау нәтижелерін ескере отырып, хабарламада көрсетілген бұзушылықтар жойылған жағдайларда орындалды деп танылады.

Бұзушылықтарды жою туралы ақпаратты (қажет болған жағдайда растайтын құжаттарды) камералдық бақылау жүргізу қағидаларына (бұдан әрі-қағидалар) 4 – қосымшаға сәйкес хабарламаны жіберген уәкілетті органға веб-портал арқылы мемлекеттік аудит объектісі ұсынады.

Қағиданың 35-тармағына сәйкес хабарламада көрсетілген бұзушылықтармен келіспеген жағдайда, мемлекеттік аудит объектісі оны веб-портал арқылы жеткізген күннен кейінгі күннен бастап бес жұмыс күні ішінде уәкілетті органға Қағидаларға 6-қосымшаға сәйкес қарсылықты қажет болған жағдайда жібереді.

Қажет болған жағдайда қарсылыққа қарсылықтың дәлелдерін растайтын құжаттардың көшірмелері қоса берілуі мүмкін.

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламаны белгіленген мерзімде орындамау Заңның 32-бабының 1-тармағына сәйкес бюджетті атқару жөніндегі орталық уәкілетті органда ашылған мемлекеттік аудит объектілерінің кодтары мен шоттары, сондай-ақ мемлекеттік аудит объектілерінің банк шоттары (корреспонденттік шоттарды қоспағанда) бойынша шығыс операцияларын тоқтата тұруға әкеп соғады, сондай-ақ «Әкімшілік құқық бұзушылық туралы» 2014 жылғы 5 шілдедегі Қазақстан Республикасы Кодексінің 462-бабының 3-бөлігіне сәйкес лауазымды адамдардың әкімшілік жауаптылыққа тартуға әкеп соғады.

Заңның 60-бабына сәйкес мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау органдарының және (немесе) олардың лауазымды адамдарының іс-әрекеттеріне (әрекетсіздігіне) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен шағым жасалуы мүмкін.

Анықталған бұзушылықтар сипатталған қосымша 1 парақта.

Ішкі мемлекеттік аудит жөніндегі уәкілетті
орган аумақтық ведомствосының басшысы
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Жолболдин Қанат Берікқалиұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 5336369-1 Алматы облысы Қаратал ауданы Үштөбе қаласындағы теміржол бекеті маңында скверінің құрылысы және аббатандыру жұмыстарына техникалық қадағалау Лоттың № 40910752-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору камералдық бақылау жүргізілді. Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (-тар) анықталды:

Бұзушылық тармағының нөмірі	**Тәуекел бейіні**	**Ережелері бұзылған нормативтік құқықтық актілердің баптарына, тармақтарына және тармақшаларына сілтеме жасай отырып, бұзушылық сипатының сипаттамасы**	**Бұзушылықтарды растайтын құжаттардың деректемелері мен атаулары**
Пункт 1	№6 - тәуекел бейіні		
Пункт 2	№7 - тәуекел бейіні		

(Әрбір бұзушылық фактісі жеке тармақпен белгіленеді және тәуекел бейінін көрсете отырып, ережелері бұзылған нормативтік құқықтық актілердің баптарына, тармақтары мен тармақшаларына сілтеме жасай отырып, бұзушылық сипатын сипаттай отырып, толассыз тәртіппен нөмірленеді. Бұзушылық сипаттамасында бұзушылықтарды растайтын құжаттардың деректемелері мен атауларына сілтеме жасалады.)

Жоғарыда баяндалғанның негізінде анықталған бұзушылықтар Камералдық бақылау жүргізу қағидалардың 3-қосымшасына сәйкес жойылуға жатады.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

16.03.2021 года № 191010000-4-6/7-123652

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан"

В соответствии с подпунктом 1) пункта 4 статьи 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» (далее – Закон) уведомляет ГУ "Каратальский районный финансовый отдел", 991240003266, г.Уштобе о нарушениях, выявленных по результатам камерального контроля.

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 4 к Правилам проведения камерального контроля (далее – Правила).

В соответствии с пунктом 35 Правил, в случае несогласия с нарушениями, указанными в уведомлении, объект государственного аудита при необходимости в течение пяти рабочих дней со дня, следующего за днем его доставки посредством веб-портала направляет уполномоченному органу возражение согласно приложению 6 к 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 от 5 июля 2014 года «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 на 1 листе(-ах).

Руководитель территориального ведомства
уполномоченного органа по внутреннему
государственному аудиту
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна _____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Жолболдин Қанат Берікқалиұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5336369-1 Технический надзор по объекту Работы по строительству и благоустройству сквера расположенного около железно-дорожной станции города Уштобе, Каратальского района Алматинской области № лота 40910752-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):

Номер пункта нарушения	Профиль риска	Описание характера нарушения, со ссылкой на статьи, пункты и подпункты нормативных правовых актов, положения которых нарушены	Реквизиты и наименования документов, подтверждающих нарушения

Пункт 1	Профиль риска №6	Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мною, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Алматинской области Жолболдиным К.Б., в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственных закупок способом конкурса № 5336369-1 «Технический надзор по объекту Работы по строительству и благоустройству сквера расположенного около железно-дорожной станции города Уштобе, Каратальского района Алматинской области» на основании жалоб ТОО «TN stroy» № 88776 от 1 марта 2021 года, ТОО «Saulet Trans Servis» № 88494от 2 марта 2021 года поступившие посредством веб-портала государственных закупок. Лот № 40910752-ОК1 - «Технический надзор за ходом строительство объекта «Строительство и благоустройство сквера вблизи железнодорожного вокзала в г. Уштобе Каратальского района Алматинской области»» на сумму 2 852 550.00 тенге. Организатор – ГУ «Каратальский районный финансовый отдел» (далее – Организатор). БИН 991240003266. Срок начала приема заявок – 26.01.2021г.; Срок окончания приема заявок– 10.02.2021г. Согласно протокола об итогах от 23.02.2021г. № 4909591 конкурсной комиссией принято решение о допуске к участию в конкурсе следующих потенциальных поставщиков: ТОО «ТЛГ 2002», ТОО «Saulet Trans Servis», ТОО «TN stroy», ТОО « Музтау», ТОО «Алатау сапа құрылыс», ТОО «Мегалиты Алматы», ТОО «АДС САПА», ТОО «Алматыкұрылысэксперт» и ТОО «KBC Company-9001». Конкурсные заявки всех потенциальных поставщиков допущены. Победителем признан потенциальный поставщик ТОО «ТЛГ 2002». По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: 1. По профилю риска № 6 «Принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках». В соответствии с подпунктом 1) пункта 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 по следующим основаниям. -Непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации. -Несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Согласно пп.1) п.16 Приложения 4 к Правилам осуществления государственных закупок, заявка на участие в конкурсе должна содержать электронные копии документов, заверенных электронной цифровой подписью, либо электронные документы, представляемые потенциальным поставщиком в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям: Разрешения (уведомления) и (или) патенты, свидетельства, сертификаты, другие документы, подтверждающие право потенциального поставщика на производство, переработку, поставку и реализацию закупаемых товаров, на выполнение работ, оказание услуг; сведения о квалификации для участия в процессе государственных закупок согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к настоящей КД; сведения о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), являющихся предметом закупок на конкурсе, согласно приложению 10 к настоящей КД, и условие запрета передачи потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям) на субподряд (соисполнение) в совокупности более одной второй объема работ (стоимости строительства), услуг. В случае, если потенциальный поставщик предусматривает привлечь субподрядчиков (соисполнителей) работ либо услуг, то потенциальный поставщик предоставляет организатору электронные копии документов, подтверждающие соответствие привлекаемых субподрядчиков (соисполнителей) квалификационным требованиям. При этом необходимо отметить, что приложение 10 к конкурсной документации заверяется на веб-портале посредством электронной цифровой подписи субподрядчика. Так, в конкурсной заявке потенциальный поставщик ТОО «ТЛГ 2002» планирует привлечь субподрядчиков (соисполнителей) Костанайский филиал АО «Национальный центр экспертизы и сертификации», ТОО «ПромТехКонтроль» и ТОО Научно-технический инженерный центр». Следует отметить что, приложение 10 заверена на веб-портале посредством электронных цифровых подписей субподрядчиков, во вкладке Приложение 10 содержатся электронные копии приложениии 6 к конкурсной документации субподрядчиков (соисполнителей). Однако, в сведениях о квалификации Приложение 6 к конкурсной документации субподрядчиков Костанайский филиал АО «Национальный центр экспертизы и сертификации» и ТОО «ПромТехКонтроль» отсутствуют электронные копии подтверждающих документов (ссылка). Вместе с тем, у субподрядчика ТОО Научно-технический инженерный центр» в Приложении 6 во вкладке «электронные копии подтверждающих документов (ссылка)» имеется копия документа аттестата аккредитации. В то же время, в Приложении 6 к конкурсной документации субподрядчика ТОО Научно-технический инженерный центр» отсутствует документ подтверждающий наличие требуемой области аккредитации по общестроительным работам. Тем самым, потенциальный поставщик ТОО «ТЛГ 2002» при подаче конкурсной заявки предоставил неполные сведения о квалификации заявленных субподрядчиков. Следовательно, Организатором неправомерно допущена конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «ТЛГ 2002» и в соответствии с пп.1) п. 150 Правил, он подлежит отклонению.	В нарушении пп.1) п. 150 Правил.

Пункт 2	Профиль риска №7	По профилю риска №7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок». В соответствии с п. 154 Правил, 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. Согласно п.6 примечания приложения 6 Правил, при расчете опыта работы по договорам, со сроком свыше одного года признается год завершения услуги. Так же, согласно п.1 примечания приложения 6 Правил, документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Согласно протокола об итогах №4909591 от 23.02.2021 года, Организатором к потенциальному поставщику применена следующая условная скидка: ТОО «ТЛГ 2002» за наличие опыта работы на рынке закупаемых услуг -5%. Так, в ходе изучения посредством веб-портала государственных закупок установлено, что в составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «ТЛГ 2002» с 2011 по 2021 год приложены электронные копии счетов-фактур и актов оказанных услуг. Вместе с тем, установлено что в составе заявленных счетов-фактур и актов оказанных услуг потенциального поставщика ТОО «ТЛГ 2002» с 2011 по 2019 года исполнителем является ТОО «TLG Astana» ТОО «ТЛГ Астана». При этом, в составе конкурсной заявки ТОО «ТЛГ 2002» отсутствуют электронные копии документов о переименовании или реорганизации юридического лица (слияние, присоединение). Тем самым, заявленный опыт работы по оказанию инжиниринговых услуг потенциального поставщика ТОО «ТЛГ 2002» с 2011 по 2019 не подлежит к учету. Так же, заявленный опыт работ по оказанию услуг за 2021 не учитывается в связи с тем, что не является предшествующим текущему году. Таким образом, при пересчете условная скидка за наличие опыта работ на рынке закупаемых услуг составила: ТОО «ТЛГ 2002» -0,5% (за 2020 год), Следовательно, Организатором в нарушение п.154 Правил, неправомерно рассчитана условная скидка к потенциальному поставщику ТОО «ТЛГ 2002». На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598. Вместе с тем сообщаем, что в соответствии с ч.3 ст.462 КРКоАП «Невыполнение или ненадлежащее выполнение законных требований или предписаний, представлений, постановлений, выданных органами государственного контроля и надзора (должностных лиц), должностными лицами государственных органов в пределах их компетенции, за исключением случаев, предусмотренных статьями 162 и 227 настоящего Кодекса влечет штраф на должностных лиц – в размере пятнадцати месячных расчетных показателей, с приостановлением действия разрешения или без такового либо с приостановлением деятельности или отдельных видов деятельности или без такового».	В нарушение п.154 Правил.

(Каждый факт нарушения фиксируется отдельным пунктом и нумеруется в сквозном порядке с указанием профиля риска, описанием характера нарушения со ссылкой на статьи, пункты и подпункты нормативных правовых актов, положения которых нарушены. В описании нарушения делается ссылка на реквизиты и наименования документов, подтверждающих нарушения.)

На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 к Правилам проведения камерального контроля.