Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

25.03.2021 жыл № 191010000-4-6/7-125181

"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 001140002257, "Талдықорған қаласы әкімінің аппараты" 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 №: 5308364-2 Талдықорған қаласы 8 шағын аудандағы инженерлік-коммуникациялық желілердің құрылысы және екі тұрғын үйлерді абаттандыру (30,31-ноқат) нысаны бойынша техникалық қадағалау жүргізу Лоттың № 40673273-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

25.03.2021 года № 191010000-4-6/7-125181

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 "Аппарат акима города Талдыкорган", 001140002257, г.Талдыкорган 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: 5308364-2 Осуществление технического надзора по объекту: Строительство инженерно-коммуникационных сетей с благоустройством двух разновысотных жилых домов (пятно 30,31) в 8 мкр. г. Талдыкорган № лота 40673273-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 Қ.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 №5308364-2 «Осуществление технического надзора по объекту: Строительство инженерно-коммуникационных сетей с благоустройством двух разновысотных жилых домов (пятно 30,31) в 8 мкр. г. Талдыкорган» на основании жалоб ТОО «Музтау» № 88945 от 1 марта 2021 года и № 90192 от 5 марта 2021 года, ТОО «Мегалиты Алматы» № 89775, от 5 марта 2021 года, ТОО «MSK Engineering» № 88993 от 4 марта 2021 года, ТОО «ТЛГ 2002» № 89767 от 4 марта 2021 года, ТОО «АДС САПА» №90290 от 5 марта 2021 года, поступившие посредством веб-портала государственных закупок. Лот № 40673273-ОК1 - «Услуги по авторскому/техническому надзору» на сумму 3 911 152.00 тенге. Организатор – ГУ «Аппарат акима города Талдыкорган» (далее – Организатор). БИН 001140002257. Срок начала приема заявок– 22.01.2021г.; Срок окончания приема заявок– 06.02.2021г.; Срок начала приема дополнения заявок – 18.02.2021г.; Срок окончания приема дополнения заявок- 23.02.2021г.; В конкурсе приняли участие следующие потенциальные поставщики: ТОО «TN stroy», ТОО «Мегалиты Алматы», ТОО «MSK» Engineering, ТОО «Алматықұрылысэксперт»,ТОО «Музтау», ТОО «ТЛГ 2002»,ТОО «АДС САПА», ТОО «KBC Company-9001» и ТОО «Строй Пром Надзор». Согласно протокола об итогах от 26.02.2021г. №4932040 конкурсной комиссией принято решение об отклонении от участия конкурсных заявок потенциальных поставщиков ТОО «KBC Company-9001» и ТОО «Строй Пром Надзор» по причине несоответствия квалификационным требованиям. Также Организатором применена условная скидка следующим образом: ТОО «TN stroy» - 5%; ТОО «Мегалиты Алматы» - 5%; ТОО «MSK» Engineering- 5%; ТОО «Алматықұрылысэксперт» - 5%; ТОО «Музтау» - 4,5%; ТОО «ТЛГ 2002» - 4%; ТОО «АДС САПА» - 3%; Победителем признан ТОО «TN stroy» с условной скидкой 8% (5% за опыт на рынке закупаемых работ, 3% за показатель уплаченных налогов). По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: По профилю риска №6 «Принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках». Согласно п.1 ст.21 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - Закон), конкурсная документация разрабатывается организатором государственных закупок на казахском и русском языках на основании электронной формы конкурсной документации, определенной правилами осуществления государственных закупок, с учетом требований законодательства Республики Казахстан о государственных секретах. В соответствии с пп.4) п.1 ст.9 Закона, к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования, в том числе о наличии обладания материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. При этом, квалификационные требования, предусмотренные подпунктом 4) настоящего пункта, устанавливаются в порядке, определяемом правилами осуществления государственных закупок. Так, согласно пп.2) п.2 Приложения 4 к Правилам осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. №648 (далее – Правила), конкурсная документация (далее – КД) включает в себя квалификационные требования согласно приложениям 1-1, 1-2, 1-3 и 1-4 к настоящей КД. Камеральным контролем установлено, что Организатором в приложении 1-4 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг) установлены требования в том числе, в части обладания следующими материальными ресурсами: Наличие разрешения (уведомления) на оказание услуг -Свидетельство об аккредитации на право осуществления инжиниринговых услуг по техническому надзору на технически и технологически сложных объектах первого и третьего уровней ответственности - Аттестация экспертов, осуществляющих экспертные работы и инжиниринговые услуги в сфереархитектурной, градостроительной и строительной деятельности Материальные ресурсы: -Измеритель длины кабеля в количестве 1 ед. - Цилиндр для определения прочности щебня в количестве 1 ед. - Измеритель сопротивления изоляции в количестве 1 ед. - Нивелир в количестве 1 ед. - Измеритель прочности бетона в количестве 1 ед. - Толщинометр ультразвуковой в количестве 1 ед. - Измеритель параметров цепей электропитания зданий в количестве 1 ед. - Лазерный уровень в количестве 1 ед. - Лицензионное программное обеспечение АБС либо Сана (обновленная) 1 - Лазерная рулетка в количестве 1 ед. - Потенциальный поставщик, оказывающий услуги технического надзора, должен иметь на праве собственности или привлеченную (на основании договора оказания услуг) аккредитованную лабораторию в количестве 1 ед. - Анализатор влажности (влагомер) в количестве 1 ед. - Лазерный дальномер в количестве 2 ед. - Цилиндр для определения прочности бетона в количестве 1 ед. - Люксметр в количестве 1 ед. - Угольник поверочный в количестве 1 ед. - Измеритель времени и скорости распространения ультразвука в количестве 1 ед. - Барометр-анероид в количестве 1 ед. - Адгезиметр в количестве 1 ед -Термометр технический жидкостный (0-200 С) в количестве 1 ед. - Измеритель защитного слоя бетона и арматуры в количестве 1 ед. - Измеритель плотности грунта в количестве 1 ед. - Искровой дефектоскоп в количестве 1 ед. - GPS - навигатор в количестве 1 ед. - Измеритель сопротивления заземления в количестве 1 ед. Трудовые ресурсы: -Геодезист – с соответствующим образованием в области геодезии, топографии, картографии в количестве 1 спец. с наличием 2-х летнего стажа работы, - Инспектор по технике безопасности в количестве 1 спец. с наличием 2-х летнего стажа работы, - Специалист дефектоскопист при лаборатории с соответствующим сертификатом в количестве 1 спец. без наличия стажа работы. -Эксперты по экспертным работам и инжиниринговым услугам по техническому надзору по объектам второго и третьегоуровнейответственности в части несущих и ограждающих конструкций, технологического оборудования,инженерных сетей в количестве 3 спец. с наличием 2-х летнего стажа работы, - Инженер-сметчик - наличие сертификата по работе с программой АБС либо САНА в количестве 1 спец. с наличием 2-х летнего стажа работы Таким образом, потенциальный поставщик для подтверждения квалификационных требований представляет заполненное и подписанное электронно-цифровой подписью приложение 6 в составе конкурсной заявки. При этом, в соответствии с п.3 примечаний приложения 6 Правил, 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. Так, в соответствии с пп.1) п.150 Правил, 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 основаниям несоответствия потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Изучением конкурсной заявки ТОО «TN stroy» установлено, что потенциальный поставщик для подтверждения наличия запрашиваемого измерителя прочности бетона заявил предварительный договор аренды с ТОО «УКС» №10 от 01.02.2021г. и счет-фактуру №00000000042 от 31.03.2009г. При этом, согласно вышеуказанной счет-фактуре покупателем указан ГККП Управление КАПСТРОИТЕЛЬСТВА . Следовательно, у ТОО «УКС» отсутствуют документы подтверждающие право собственности на измеритель прочности бетона. Более того, в составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «TN stroy» отсутствуют правоустанавливающие документы на цилиндр для определения прочности щебня и на цилиндр для определения прочности бетона (Ведомость амортизации не подтверждает право собственности арендодателя). Далее, изучением установлено что потенциальный поставщик ТОО «Мегалиты Алматы» для подтверждения наличия требуемого измерителя параметров цепей электропитания зданий заявил договор аренды оборудования с ТОО «Elmont Engineering (Элмонт Инжиниринг)» №20/19 от 18.03.2019г. При этом, отсутствуют документы подтверждающие право собственности арендодателя (оборотно-сальдовая ведомость не является документом подтверждающее право собственности арендодателя). Более того, отсутствуют документы подтверждающие наличие требуемого адгезиметра. Далее, изучением установлено что в составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «MSK» Engineering отсутствуют электронные копии документов подтверждающее наличие заправиваемого измерителя времени и скорости распространения ультразвука. Таким образом, Организатором конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «TN stroy», ТОО «Мегалиты Алматы» и ТОО «MSK» Engineering допущены неправомерно, и в соответствии с пп.1) п.150 Правил подлежат 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 № 4932040 от 26.02.2021 года, Организатором к потенциальным поставщикам применены следующие условные скидки: ТОО «Музтау» за наличие опыта работы на рынке закупаемых услуг -4,5%, ТОО «ТЛГ 2002» за наличие опыта работы на рынке закупаемых услуг -4%, ТОО «АДС САПА» за наличие опыта работы на рынке закупаемых услуг -3%, Так, в ходе изучения конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «ТЛГ 2002» установлено, что приложены электронные копии счетов-фактур и актов оказанных услуг с 2011 по 2021 год. Вместе с тем, установлено что в составе заявленных счетов-фактур и актов оказанных услуг с 2011 по 2019 года исполнителем является ТОО «TLG Astana» ТОО «ТЛГ Астана». Однако, в составе конкурсной заявки ТОО «ТЛГ 2002» отсутствуют подтверждающие документы о переименовании или реорганизации юридического лица (слияние, присоединение). Таким образом, заявленный опыт работы по оказанию инжиниринговых услуг с 2011 по 2019 не подлежит к учету, а заявленный опыт работ по оказанию услуг за 2021 не учитывается в связи с тем, что не является предшествующим текущему году. Далее, камеральным контролем установлено, что потенциальный поставщик ТОО «АДС САПА» в соответствии с пунктом 1 статьи 45 Гражданского кодекса Республики Казахстан произвёл слияние (присоединение) юридического лица, в связи с чем, потенциальному поставщику ТОО «АДС САПА», в соответствии с пунктом 2 статьи 46 Кодекса, переходят права и обязанности реорганизованного юридического лица ТОО «KZ Стройэксперт НС», в соответствии с передаточным актом от 15 октября 2020 года. Исходя из вышеизложенного, при перерасчете условные скидки за наличие опыта работ на рынке закупаемых услуг составили: ТОО «Музтау» -5% (2011-2020гг.), ТОО «ТЛГ 2002» -0,5% (за 2020 год), ТОО «АДС САПА»- 5% (2011-2020гг.). Следовательно, Организатором в нарушении п.154 Правил, неправомерно применены условные скидки к потенциальным поставщикам ТОО «Музтау», ТОО «ТЛГ 2002» и ТОО «АДС САПА». 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 нарушении 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.