Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

04.05.2021 жыл № 191010000-4-6/7-131313

"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 960540000422, "Қарасай ауданы 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 №: 5474178-1 Техникалық қадағалау жүргізу жөніндегі қызметтер Лоттың № 41965103-ОК2 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

04.05.2021 года № 191010000-4-6/7-131313

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 Карасайского района", 960540000422, г.Каскелен 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: 5474178-1 Услуги по проведению технического надзора № лота 41965103-ОК2 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 № 5474178-1 «Услуги по проведению технического надзора» на основании жалоб ТОО «Saulet Trans Servis» №99816 от 19 апреля 2021 года, ТОО «Музтау» №99780, №99778 от 19 апреля 2021 года, ТОО «ТЛГ 2002» №99808 от 19 апреля 2021 года, ТОО «Мегалиты Алматы» №99770 от 19 апреля 2021 года, ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг» №99711 от 19 апреля 2021 года, ТОО «MSK Engineering» №99823 от 19 апреля 2021 года, поступившее посредством веб-портала государственных закупок. Лот № 41965103-ОК2 - «Осуществление технического надзора за реконструкцией линий электропередач в с. Кемертоган Карасайского района» на сумму 3 820 950.00 тенге. Организатор – ГУ «Аппарат Акима Карасайского района» (далее – Организатор); БИН 960540000422; Срок начала приема заявок– 25.02.2021г.; Срок окончания приема дополнения заявок- 06.04.2021г.; В конкурсе приняли участие следующие потенциальные поставщики: ТОО «ТЛГ 2002», ТОО «Saulet Trans Servis», ТОО «TN stroy», ТОО «Музтау», ТОО «АДС САПА», ТОО «Мегалиты Алматы», ТОО «MSK» Engineering, ТОО «ИПЦ «Альянс», ТОО «Есик Саулет», ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг», ТОО «Архсервис-Саулет». Согласно протоколу об итогах от 12.04.2021г. №5125686 конкурсной комиссией принято решение об отклонении от участия конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Архсервис-Саулет» по причине несоответствия квалификационным требованиям. Также Организатором применена условная скидка следующим образом: ТОО «ТЛГ 2002» - 5%; ТОО «Saulet Trans Servis» - 5%; ТОО «TN stroy» - 5%; ТОО «Музтау» - 5%; ТОО «АДС САПА» - 5%; ТОО «Мегалиты Алматы» - 5%; ТОО «MSK» Engineering- 5%; ТОО «ИПЦ «Альянс» - 5%; ТОО «Есик Саулет» - 1,5%; ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг» - 0%; ТОО «Архсервис-Саулет» - 0%; Победителем признан ТОО «ТЛГ 2002» 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 установлены квалификационные требования в том числе, в части обладания собственной либо привлеченной аккредитованной испытательной лаборатории с областью аккредитации по общестроительным работам и сварным соединениям (швам), трубопроводов и металлоконструкций, согласно области аккредитации выполнять данные виды работ, так же требование о наличии измерителя прочности бетона Кроме того, 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 «Музтау» установлено, что у привлеченных субподрядчиков ТОО «ЗапКазЭкспертиза», ТОО «SARQYR» отсутствует область аккредитации по трубопроводам. У испытательной лаборатории ТОО «АДС САПА» отсутствует область аккредитации по трубопроводам и металлоконструкции. Так же, по конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Saulet Trans Servis» установлено, что у привлеченного субподрядчика ТОО «ЗапКазЭкспертиза» отсутствует область аккредитации по трубопроводам. По конкурсной заявке ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг», потенциальным поставщиком предусмотрено привлечение субподрядчиков ТОО «Региональный индустриальный технопарк «Актобе», ТОО «ЗапКазЭкспертиза» у которых также отсутствует область аккредитации по трубопроводам. Далее, установлено, что потенциальный поставщик ТОО «TN stroy» для подтверждения наличия запрашиваемого измерителя прочности бетона заявил предварительный договор аренды с ТОО «УКС» №140 от 09.03.2021г. и счет-фактуру №00000000042 от 31.03.2009г. При этом, согласно вышеуказанной счет-фактуре покупателем указан ГККП Управление КАПСТРОИТЕЛЬСТВА. Таким образом, отсутствуют документы подтверждающие право собственности арендодателя. Так же, установлено, что в составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Мегалиты Алматы» приложение 10 не заверена на веб-портале посредством электронной цифровой подписи субподрядчика, что не соответствует требованию законодательства Республики Казахстан о государственных закупках. Следовательно конкурсные заявки ТОО «Музтау», ТОО «АДС САПА», ТОО «Saulet Trans Servis», ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг», ТОО «TN stroy», ТОО «Мегалиты Алматы» не соответствуют требованиям конкурсной документации, и в соответствии с пп.1) п.150 Правил подлежат к отклонению.	в соответствии с пп.1) п.150 Правил

Пункт 2	Профиль риска №7	По профилю риска №7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок». В соответствии с пунктом 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. Следует отметить, что согласно пункту 6 примечаний приложения 6 Правил, при расчете опыта работы по договорам, со сроком свыше одного года признается год завершения услуги. При этом, в соответствии с пунктом 1 примечаний приложения 6 Правил, документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Согласно протоколу об итогах №5125686 от 12.04.2021 года, Организатором к потенциальным поставщикам применены следующие условные скидки: ТОО «ТЛГ 2002» - 5%; ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг» - 0%; Тогда как, при перерасчете камеральным контролем условной скидки за наличие опыта на рынке закупаемых услуг потенциальных поставщиков сложилась следующим образом: ТОО «ТЛГ 2002» - 0,5% (за 2020 г); ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг» - 5% (с 2011 по 2020 г); Следовательно, Организатором в нарушении п.154 Правил, неправомерно применены условные скидки к потенциальным поставщикам ТОО «ТЛГ 2002», ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг». 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.