Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

21.05.2021 жыл № 591010000-4-6/7-133027

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Солтүстік Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі

«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 050140008087, "Солтүстік Қазақстан облысы Айыртау ауданы әкімдігінің экономика және қаржы бөлімі" коммуналдық мемлекеттік мекемесі 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
Пак Виталий Львович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Солтүстік Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Еремеев Александр Владимирович «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 №: 5618519-1 СҚО Айыртау ауданның Володар ауылдық округінің Саумалкөл ауылындағы қоршауды жайластыру Лоттың № 43455878-ОК1 Работы по установке (монтажу) дверей/ворот/турникетных систем/ограждений 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

21.05.2021 года № 591010000-4-6/7-133027

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской 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 Коммунальное государственное учреждение "Отдел экономики и финансов акимата Айыртауского района Северо-Казахстанской области", 050140008087, с.Саумалколь 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 _____
Пак Виталий Львович

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Еремеев Александр Владимирович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5618519-1 Обустройство ограждения в селе Саумалколь Володарского сельского округа Айыртауского района СКО № лота 43455878-ОК1 Работы по установке (монтажу) дверей/ворот/турникетных систем/ограждений 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	По профилю риска № 6 «Принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках». Согласно протокола об итогах от 29.04.2021г. № 5210963 конкурсной комиссией принято решение о допуске к участию в конкурсе следующих потенциальных поставщиков: ТОО «Жаңатас Құрылыс Сервис», ТОО «NEW LEVEL (НЬЮ ЛЕВЕЛ)», ТОО «Инженер Строй Класс», ТОО «Металлургремонт», ТОО «INP», ТОО «BEK - 909», ТОО «Стройальянс НС», ТОО «Строй Центр-Turkistan», ТОО «Транстелеком». Отклоненных от участия в конкурсе нет. Контролем обоснованности допуска потенциального поставщика ТОО «BEK - 909» установлено следующее. Согласно пп.4) п.1 ст.9 Закона «К потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках». В соответствии с п.3 ст.9 Закона «Потенциальный поставщик в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям, установленным настоящей статьей, представляет организатору государственных закупок соответствующие документы, предусмотренные правилами осуществления государственных закупок». Согласно п.4 Приложения 5-1 к конкурсной документации потенциальный поставщик предоставляет «Сведения о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для выполнения работ с приложением электронных копий подтверждающих документов». Кроме того, согласно п.7 Примечаний Приложения 5-1 к конкурсной документации «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». Также, в соответствии с п.1 Примечаний Приложения 5-1 к конкурсной документации «Потенциальные поставщики, имеющие соответствующее разрешение (лицензию) на строительно-монтажные работы и участвующие в государственных закупках работ по текущему и среднему ремонтам существующих объектов признаются соответствующими квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, предусмотренными в конкурсной документации». Организатором данного конкурса в приложении 1-3 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок работ, не связанных со строительством) установлены требования к потенциальному поставщику о наличии необходимых материальных ресурсов: «Аппарат для газовой сварки и резки – 1; Автопогрузчики, 5 т – 1; Агрегаты окрасочные высокого давления для окраски поверхностей конструкций, 1 кВт – 3; Выпрямители сварочные многопостовые с количеством постов до 30 – 1; Краны на гусеничном ходу, 40 т – 1; Краны на автомобильном ходу, 10 т – 1; Лебедки электрические тяговым усилием до 5,79 кН (0,59 т) – 1; Автомобили бортовые, до 5 т – 1; Краны козловые при работе на монтаже технологического оборудования, 32 т – 1», а также трудовых ресурсов – «Маляр – 4; Машинист – 5; Газо-электро сварщик – 4; Подсобные рабочие – 7». Так, в конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «BEK - 909», а именно в Приложении 5-1 к конкурсной документации сведения о квалификации (заполняется потенциальным поставщиком (субподрядчиком) при закупках работ, не связанных со строительством), требуемые согласно приложения 1-3 к конкурсной документации для исполнения данных работ, материальные ресурсы - Краны на гусеничном ходу, 40 т – 1; Краны козловые при работе на монтаже технологического оборудования, 32 т – 1, а также трудовые ресурсы - Маляр – 4 не заявлены. На основании изложенного ТОО «BEK - 909» подлежал отклонению в соответствии с пп.1) п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденные Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015 года № 648 (Далее - Правила) «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (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». Аналогичные нарушения пп.1) п.150 Правил допущены при допуске потенциального поставщика: - потенциальным поставщиком ТОО «NEW LEVEL (НЬЮ ЛЕВЕЛ)» в приложенных сведениях о квалификации Приложении 5-1 к конкурсной документации материальные и трудовые ресурсы, требуемые согласно приложения 1-3 к конкурсной документации для исполнения данных работ, не заявлены. Кроме того, не подтверждают наличие материальных и трудовых ресурсов «Потенциальные поставщики, имеющие соответствующее разрешение (лицензию) на строительно-монтажные работы и участвующие в государственных закупках работ по текущему и среднему ремонтам существующих объектов признаются соответствующими квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, предусмотренными в конкурсной документации». На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил, согласно инструкции пользователя https://wiki.goszakup.gov.kz/pages/viewpage.action?pageId=327702.	Приложение 5-1 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках работ)

Пункт 2	Профиль риска №7	По профилю риска № 7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок». Контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциальному поставщику ТОО «Строй Центр-Turkistan», установлено следующее. Согласно п.155 Правил № 648 и п.44 Конкурсной документации «В случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве генерального подрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве субподрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый год наличия у него опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае если в течение одного года потенциальным поставщиком выполнены работы, закупаемые на конкурсе, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, более чем на одном объекте строительства, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждый последующий объект строительства. Если данные работы выполнены потенциальным поставщиком в качестве субподрядчика, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых одна десятая процента (0,1 %) за каждый последующий объект строительства. В случае, если выделенная сумма на осуществление государственных закупок способом конкурса (лота) не превышает двухсоттысячекратный размер месячного расчетного показателя, установленного на соответствующий финансовый год, суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает пяти процентов». В соответствии с п.6 Приложения 5-1 к конкурсной документации потенциальные поставщики прикладывают «Сведения о наличии опыта выполненных работ в течение последних десяти лет, предшествующих текущему году, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов (заполняется в случае наличия)». Кроме того, согласно п.4 Приложения 5-1 к конкурсной документации «Документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных работ». Так, согласно протоколу об итогах от 29.04.2021г. № 5210963 к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Строй Центр-Turkistan» неверно применена условная скидка в размере 1% за опыт работы, тогда как согласно заявленного в сведениях о квалификации опыта работ и представленных подтверждающих документов условная скидка за опыт работы должна составлять 0%. Таким образом, в нарушение п.155 Правил № 648 и п.44 Конкурсной документации конкурсной комиссией применена условная скидка за наличие у потенциального поставщика ТОО «Строй Центр-Turkistan» опыта работы в размере 1%, так как следовало применить в размере 0%, так как объекты заявленные потенциальным поставщиком в Приложении 5-1 к конкурсной документации сведения о квалификации не соответствуют аналогичным (схожим) работам закупаемым на конкурсе. За вышеуказанные нарушения пре-дусмотрена административная ответственность по ч.6 ст.207 Кодекса Республики Казахстан «Об административных правонарушениях» от 05.07.2014г. № 235 «Нарушение требований законодательства Республики Казахстан о государственных закупках в части неприменения критериев, влияющих на конкурсное ценовое предложение, а равно их неправильный расчет». Одновременно разъясняем, что согласно ч.2 Примечания ст.207 КРКоАП «Должностное лицо не подлежит привлечению к административной ответственности, предусмотренной настоящей статьей, в случае самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем вручения объекту контроля уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля». На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил, согласно инструкции пользователя https://wiki.goszakup.gov.kz/pages/viewpage.action?pageId=327702.	протокол об итогах от 29.04.2021г. № 5210963

(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.