Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

21.05.2021 жыл № 231010000-4-6/7-133112

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Атырау 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 990240006822, "Атырау облысы Білім беру басқармасының "Саламат Мұқашев атындағы Атырау политехникалық жоғары колледжі" коммуналдық мемлекеттік қазыналық кәсіпорны 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
Анжанов Болат Айдынович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Атырау облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Садыкова Айгуль Жумабаевна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 5598094-2 Саламат Мұқашев атындағы Атырау политехникалық жоғары колледжі ғимаратының қасбетін күрделі жөндеу, Атырау қ. Сыртқы қабырғалар мен іргетас негіздерінің металл қаптамаларымен қаптау жұмыстары бойынша техникалық бақылау қызметі Лоттың № 42826062-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

21.05.2021 года № 231010000-4-6/7-133112

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Атырауской 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 казенное предприятие "Атырауский политехнический высший колледж имени Саламата Мукашева" Управления образования Атырауской области", 990240006822, г.Атырау 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
Анжанов Болат Айдынович _____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Атырауской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Садыкова Айгуль Жумабаевна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5598094-2 Услуги по техническому надзору на Капитальный ремонт фасада здания КГКП № лота 42826062-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору на основании системы управления рисками 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	Организатор/Заказчик: КГКП «Атырауский политехнический высший колледж имени Саламата Мукашева» (далее – Организатор, Заказчик) по электронному конкурсу №5598094-2 «Услуги по техническому надзору на Капитальный ремонт фасада здания КГКП Услуги по техническому надзору на Капитальный ремонт фасада здания КГКП» по лоту №42826062-ОК1. Так, в соответствии с пп.4 п.1 ст.9 Закона РК «О государственных закупках» (далее – Закон) к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования по «обладанию материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках». В приложении 1-4 к конкурсной документации к потенциальным поставщикам установлены квалификационные требования по обладанию правоспособностью, трудовыми ресурсами, в том числе «инженер по техническому надзору в части технологического оборудования – 1 со стажем не менее 3 лет, инженер по техническому надзору в части ограждающих конструкции – 1 со стажем не менее 3 лет, инженер по техническому надзору в части инженерных сетей – 1 со стажем не менее 3 лет». В соответствии с п.154 Правил осуществления государственных закупок (далее - Правила), 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 примечанию 1 приложения 6 к конкурсной документации, в случае если наличие опыта оказания услуг не является в данном конкурсе квалификационным требованием, отсутствие электронных копий подтверждающих документов влияет на соответствующую условную скидку. Документами подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Согласно п.2 примечания приложения 6 к Правилам, «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». Согласно п.4 примечаний Приложения 6 (Сведения о квалификации), «В случае наличия требования по стажу, документом, подтверждающим стаж работника, является электронная копия выписки из единого накопительного пенсионного фонда о перечисленных обязательных пенсионных взносов или сведений из Государственного фонда социального страхования о произведенных социальных отчислениях и один из документов, предусмотренных подпунктами 1), 2), 3), 4), 5) и 8) статьи 35 Трудового кодекса Республики Казахстан от 23 ноября 2015 года. При этом стаж работника учитывается за последние десять лет». Согласно пп. 1), 2), 3), 4), 5) и 8) ст.35 Трудового кодекса Республики Казахстан (далее - Кодекс), документом, подтверждающим трудовую деятельность работника, может быть любой из следующих: 1) трудовая книжка; 2) трудовой договор с отметкой работодателя о дате и основании его прекращения; 3) выписки из актов работодателя, подтверждающих возникновение и (или) прекращение трудовых отношений на основе заключения и (или) прекращения трудового договора; 4) выписки из ведомости выдачи заработной платы работникам; 5) послужной список (перечень сведений о работе, трудовой деятельности работника), по 8) архивная справка, содержащая сведения о трудовой деятельности работника; подписанный и заверенный печатью работодателя (при ее наличии); Касательно конкурсной заявки ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг» В ходе камерального контроля изучением материалов государственных закупок установлено что, в конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг» в п.5 приложении 6 представлены 6 инженеров по техническому надзору (Нурсултанов Б., Есетов А., Садирсламов К., Еркатов К., Исабеков К., Тетебай А.), при этом, у заявленных инженеров по техническому надзору отсутствует документ подтверждающий стаж работника в размере 3 лет. Таким образом, потенциальный поставщик ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг» не подтвердил трудовые ресурсы. Произведенным камеральным контролем установлено, что в сведениях о квалификации ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг» заявлены опыт оказанных услуг с приложением подтверждающих документов соответствует предмету проводимых государственных закупок и нарушение при расчете условной скидки конкурсной комиссией Департаментом не усматривается. Касательно конкурсной заявки ТОО «Saulet trans Servis» Согласно протокола об итогах №5202373 от 27 апреля 2021 года конкурсной комиссией произведен расчет условных скидок потенциальному поставщику ТОО «Saulet trans Servis» в размере - 8%, в том числе за опыт работы –5% и за показатель уплаченных налогов – 3%. Изучением опыта работы потенциального поставщика ТОО «Saulet trans Servis» установлено, что в п.6 Сведениях о квалификации заявлен объем выполненных работ за период с 2011 по 2020 годы. Строительная деятельность в Республике Казахстан осуществляется в соответствие с нормами Закона Республики Казахстан «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан» (далее – Закон) и государственными строительными нормативами. Привлечение Поставщиком соисполнителя по услугам технического надзора законодательством в сфере архитектурной градостроительной и строительной деятельности не предусмотрено. При этом, согласно разъяснению Комитета по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан №УАВГА-ЮЛ-М-2592-22099 от 04.10.2019 года, инжиниринговые услуги по техническому надзору должны осуществляться самостоятельно. Таким образом, согласно перерасчету общая условная скидка за опыт работы потенциального поставщика ТОО «Saulet trans Servis» составляет– 2,5% . Касательно конкурсной заявки ТОО «Saulet trans Servis» Согласно протокола об итогах №5202373 от 27 апреля 2021 года конкурсной комиссией произведен расчет условных скидок к потенциальному поставщику ТОО «MEGA PROM AKSAI» в размере 8% (за наличие опыта работы – 5 % и за показатель уплаченных налогов 3%). Однако, камеральным контролем установлено, что конкурсной комиссией правомерно засчитана опыт работы за 2011 год, так как согласно данным информационной системы Egov.kz «Справка о зарегистрированном юридическом лице, филиале или представительстве» датой первичной регистрации потенциального поставщика ТОО «MEGA PROM AKSAI» является 07.06.2011 года, а договор №04 от 15.02.2011 года. Таким образом, согласно перерасчету общая условная скидка за опыт работы потенциального поставщика ТОО «MEGA PROM AKSAI» составляет в размере – 4,5%.	уведомление

Пункт 2	Профиль риска №7	Организатор/Заказчик: КГКП «Атырауский политехнический высший колледж имени Саламата Мукашева» (далее – Организатор, Заказчик) по электронному конкурсу №5598094-2 «Услуги по техническому надзору на Капитальный ремонт фасада здания КГКП Услуги по техническому надзору на Капитальный ремонт фасада здания КГКП» по лоту №42826062-ОК1. Так, в соответствии с пп.4 п.1 ст.9 Закона РК «О государственных закупках» (далее – Закон) к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования по «обладанию материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках». В приложении 1-4 к конкурсной документации к потенциальным поставщикам установлены квалификационные требования по обладанию правоспособностью, трудовыми ресурсами, в том числе «инженер по техническому надзору в части технологического оборудования – 1 со стажем не менее 3 лет, инженер по техническому надзору в части ограждающих конструкции – 1 со стажем не менее 3 лет, инженер по техническому надзору в части инженерных сетей – 1 со стажем не менее 3 лет». В соответствии с п.154 Правил осуществления государственных закупок (далее - Правила), 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 примечанию 1 приложения 6 к конкурсной документации, в случае если наличие опыта оказания услуг не является в данном конкурсе квалификационным требованием, отсутствие электронных копий подтверждающих документов влияет на соответствующую условную скидку. Документами подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Согласно п.2 примечания приложения 6 к Правилам, «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». Согласно п.4 примечаний Приложения 6 (Сведения о квалификации), «В случае наличия требования по стажу, документом, подтверждающим стаж работника, является электронная копия выписки из единого накопительного пенсионного фонда о перечисленных обязательных пенсионных взносов или сведений из Государственного фонда социального страхования о произведенных социальных отчислениях и один из документов, предусмотренных подпунктами 1), 2), 3), 4), 5) и 8) статьи 35 Трудового кодекса Республики Казахстан от 23 ноября 2015 года. При этом стаж работника учитывается за последние десять лет». Согласно пп. 1), 2), 3), 4), 5) и 8) ст.35 Трудового кодекса Республики Казахстан (далее - Кодекс), документом, подтверждающим трудовую деятельность работника, может быть любой из следующих: 1) трудовая книжка; 2) трудовой договор с отметкой работодателя о дате и основании его прекращения; 3) выписки из актов работодателя, подтверждающих возникновение и (или) прекращение трудовых отношений на основе заключения и (или) прекращения трудового договора; 4) выписки из ведомости выдачи заработной платы работникам; 5) послужной список (перечень сведений о работе, трудовой деятельности работника), по 8) архивная справка, содержащая сведения о трудовой деятельности работника; подписанный и заверенный печатью работодателя (при ее наличии); Касательно конкурсной заявки ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг» В ходе камерального контроля изучением материалов государственных закупок установлено что, в конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг» в п.5 приложении 6 представлены 6 инженеров по техническому надзору (Нурсултанов Б., Есетов А., Садирсламов К., Еркатов К., Исабеков К., Тетебай А.), при этом, у заявленных инженеров по техническому надзору отсутствует документ подтверждающий стаж работника в размере 3 лет. Таким образом, потенциальный поставщик ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг» не подтвердил трудовые ресурсы. Произведенным камеральным контролем установлено, что в сведениях о квалификации ТОО «Алау Эксперт Инжиниринг» заявлены опыт оказанных услуг с приложением подтверждающих документов соответствует предмету проводимых государственных закупок и нарушение при расчете условной скидки конкурсной комиссией Департаментом не усматривается. Касательно конкурсной заявки ТОО «Saulet trans Servis» Согласно протокола об итогах №5202373 от 27 апреля 2021 года конкурсной комиссией произведен расчет условных скидок потенциальному поставщику ТОО «Saulet trans Servis» в размере - 8%, в том числе за опыт работы –5% и за показатель уплаченных налогов – 3%. Изучением опыта работы потенциального поставщика ТОО «Saulet trans Servis» установлено, что в п.6 Сведениях о квалификации заявлен объем выполненных работ за период с 2011 по 2020 годы. Строительная деятельность в Республике Казахстан осуществляется в соответствие с нормами Закона Республики Казахстан «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан» (далее – Закон) и государственными строительными нормативами. Привлечение Поставщиком соисполнителя по услугам технического надзора законодательством в сфере архитектурной градостроительной и строительной деятельности не предусмотрено. При этом, согласно разъяснению Комитета по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан №УАВГА-ЮЛ-М-2592-22099 от 04.10.2019 года, инжиниринговые услуги по техническому надзору должны осуществляться самостоятельно. Таким образом, согласно перерасчету общая условная скидка за опыт работы потенциального поставщика ТОО «Saulet trans Servis» составляет– 2,5% . Касательно конкурсной заявки ТОО «Saulet trans Servis» Согласно протокола об итогах №5202373 от 27 апреля 2021 года конкурсной комиссией произведен расчет условных скидок к потенциальному поставщику ТОО «MEGA PROM AKSAI» в размере 8% (за наличие опыта работы – 5 % и за показатель уплаченных налогов 3%). Однако, камеральным контролем установлено, что конкурсной комиссией правомерно засчитана опыт работы за 2011 год, так как согласно данным информационной системы Egov.kz «Справка о зарегистрированном юридическом лице, филиале или представительстве» датой первичной регистрации потенциального поставщика ТОО «MEGA PROM AKSAI» является 07.06.2011 года, а договор №04 от 15.02.2011 года. Таким образом, согласно перерасчету общая условная скидка за опыт работы потенциального поставщика ТОО «MEGA PROM AKSAI» составляет в размере – 4,5%.	уведомление

(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.