Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

24.05.2021 жыл № 551010000-4-6/7-133383

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Павлодар 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 110140006649, "Тереңкөл ауданының құрылыс, сәулет және қала құрылысы 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
Ахметов Ренад Калидулович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Павлодар облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Госман Аягоз «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 №: 5584702-1 Работы по установке дополнительных фонарей уличного освещения Лоттың № 40305900-ОК1 Энергиялық тиімді жарықты қамтамасыз ету бойынша жұмыстар 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

24.05.2021 года № 551010000-4-6/7-133383

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Павлодарской 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 "Отдел строительства, архитектуры и градостроительства района Тереңкөл", 110140006649, с.Теренколь 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
Ахметов Ренад Калидулович _____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Павлодарской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Госман Аягоз в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5584702-1 Работы по установке дополнительных фонарей уличного освещения № лота 40305900-ОК1 Работы по обеспечению энергоэффективного освещения 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	В соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V, к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования - обладать правоспособностью (для юридических лиц), гражданской дееспособностью (для физических лиц), и обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. Согласно подпункту 1) пункта 150 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» (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. Наряду с этим, в соответствии с подпунктом 1) пункта 150 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» (далее – Правила), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если он определен не соответствующим квалификационным требованиям по основанию установления факта представления недостоверной информации по квалификационным требованиям В соответствии с подпунктом 2) пункта 150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по установлению факта представления недостоверных сведений по документам, представленным в конкурсной заявке. Так, в соответствии с протоколом итогов № 5202386 от 28.04.2021 года конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО "Строй-Классик ЛТД", ТОО "ХЛЕБСТРОЙ", ТОО "Бизнес Лидер НС", ИП «ИСЕНОВ К.Б.», ТОО "Асу 2030", ТОО "NUR LIFE", ТОО "САМЕК СТРОЙ", ТОО "ЭлекСиС", ТОО "Строительная Корпорация ЭВЕРЕСТ", ИП «ЖІГЕР», ТОО "СК-СТРОИТЕЛЬ" и ИП «BNL-Сервис» допущены к участию в конкурсе. Согласно конкурсной документации предметом закупаемых работ по обеспечению энергоэффективного освещения является работы по установке дополнительных фонарей уличного освещения. При этом, в соответствии с приложением 1-3 к конкурсной документации КД, к потенциальным поставщикам одно из квалификационных требований предъявлялось по обладанию материальными ресурсами: Автогидроподъемники, высота подъема 12 м – 1; Краны на автомобильном ходу, 10 т – 1; Автомобили самосвалы, до 15 т – 1; Автомобили бортовые, до 5 т – 1; Лебедки электрические – 1; и трудовыми ресурсами: Водитель автомобиля самосвала, до 15 т – 1; Водитель автомобиля бортового, до 5 т – 1; Рабочие – 6; Мастер – 1; Водитель на кран – 1; Водитель на автогидроподъемник – 1. Вместе с тем, в соответствии с пунктом 9 статьи 492 Налогового кодекса РК от 25.12.2017 г. № 120-VI ЗРК, для исчисления налога по грузовым и специальным автомобилям используется показатель грузоподъемности транспортного средства, указанный в инструкции и (или) руководстве по эксплуатации транспортного средства. Если в инструкции (руководстве) по эксплуатации транспортного средства показатель грузоподъемности не указан, он рассчитывается как разница между разрешенной максимальной массой транспортного средства и массой транспортного средства без нагрузки (массой снаряженного транспортного средства). Вместе с тем, в ходе камерального контроля, в целях установления технических характеристик представленных материальных ресурсов, заявленных потенциальными поставщиками, Департаментом направлен запрос в Департамент полиции. Таким образом, с учетом вышеперечисленных требований законодательства при изучении сведений о квалификации, вышеперечисленных допущенных потенциальных поставщиков установлены следующие несоответствия. - ТОО "Строй-Классик ЛТД", ТОО "СК-СТРОИТЕЛЬ", ТОО "Асу 2030" отсутствуют материальные и трудовые ресурсы, достаточные для исполнения обязательств с электронной копией подтверждающих документов; - ТОО "ХЛЕБСТРОЙ" отсутствуют материальные ресурсы, достаточные для исполнения обязательств с электронной копией подтверждающих документов, наличие которых установлено в конкурсной документации: кран на автомобильном ходу, 10 т – 1; - ТОО "Бизнес Лидер НС" отсутствуют материальные ресурсы, достаточные для исполнения обязательств с электронной копией подтверждающих документов, наличие которых установлено в конкурсной документации: автомобиль бортовой, до 5 т – 1 (согласно представленному свидетельству о регистрации транспортного средства, автотранспортное средство является самосвалом); - ИП «ИСЕНОВ К.Б.» отсутствуют трудовые ресурсы, достаточные для исполнения обязательств с электронной копией подтверждающих документов (наличие которых установлено в конкурсной документации: водитель на кран – 1; - ТОО "NUR LIFE" отсутствуют материальные ресурсы, достаточные для исполнения обязательств с электронной копией подтверждающих документов, наличие которых установлено в конкурсной документации: кран на автомобильном ходу, 10 т – 1, лебедка электрическая – 1 (представлен лишь паспорт) автомобиль бортовой, до 5 т – 1 (согласно представленного, Департаментом полиции, ответу на запрос, заявленное автотранспортное средство, арендованное у ТОО "Табыс-СтройСервис" является самосвалом, кроме того, снято с учета); - ТОО "САМЕК СТРОЙ" отсутствуют материальные и трудовые ресурсы, достаточные для исполнения обязательств с электронной копией подтверждающих документов, наличие которых установлено в конкурсной документации: кран на автомобильном ходу, 10 т – 1 (кроме того согласно представленного, Департаментом полиции, ответу на запрос, заявленное автотранспортное средство, арендованное у ТОО "КазСатПроект" снято с учета), водитель автомобиля самосвала, до 15 т – 1; водитель автомобиля бортового, до 5 т – 1; водитель на кран – 1; водитель на автогидроподъемник – 1; - ТОО "ЭлекСиС" отсутствуют материальные и трудовые ресурсы, достаточные для исполнения обязательств с электронной копией подтверждающих документов, наличие которых установлено в конкурсной документации: кран на автомобильном ходу, 10 т – 1, водитель на кран – 1; - ТОО "Строительная Корпорация ЭВЕРЕСТ" отсутствуют материальные и трудовые ресурсы, достаточные для исполнения обязательств с электронной копией подтверждающих документов, наличие которых установлено в конкурсной документации: автомобиль бортовой, до 5 т – 1 (кроме того согласно представленного, Департаментом полиции, ответу на запрос, заявленное автотранспортное средство, арендованное у Калиева Д.Р. снято с учета), водитель на кран – 1; водитель на автогидроподъемник – 1; - ИП «ЖІГЕР» отсутствуют материальные и трудовые ресурсы, достаточные для исполнения обязательств с электронной копией подтверждающих документов, наличие которых установлено в конкурсной документации: кран на автомобильном ходу, 10 т – 1 (представлены документы на кран колесный), лебедка электрическая – 1 (представлены документы на эвакуатора гидроманипулятор), водитель на кран – 1; водитель на автогидроподъемник – 1; - ИП «BNL-Сервис» отсутствуют трудовые ресурсы, достаточные для исполнения обязательств с электронной копией подтверждающих документов (представлено недействительное удостоверение личности на водителя автомобиля самосвала Гура Р.Е.). Следовательно, конкурсные заявки вышеуказанных потенциальных поставщиков подлежали отклонению в соответствии с пунктом 150 Правил.	Приложение 1-3 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок работ, не связанных со строительством); Приложение 5-1 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках работ).
Пункт 2	Профиль риска №7	В соответствии с пунктом 155 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015 года № 648 (далее – Правила), предусмотрен расчет присвоения условной скидки к потенциальному поставщику 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 соответствии с протоколом итогов № 5202386 от 28.04.2021 года конкурсная комиссия присвоила условную скидку за наличие опыта работы к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО"Бизнес Лидер НС" 1,2%. Согласно пунктам 2, 4 и 6 примечания приложения 5-1 к конкурсной документации и Правил, в случае, если наличие опыта работы не является в данном конкурсе квалификационным требованием, отсутствие электронных копий подтверждающих документов влияет на соответствующую условную скидку. Документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных работ. При расчете опыта работы по договорам со сроком свыше одного года признается год завершения работ. С учетом вышеперечисленных требований законодательства, в ходе изучения конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО "Бизнес Лидер НС" установлено, что при перерасчете условная скидка за наличие опыта на рынке закупаемых работ составила 3,4% (3 года). Таким образом, в нарушение подпункта 155 Правил, конкурсной комиссией неверно применена условная скидка за наличие опыта работы к вышеуказанным потенциальным поставщикам.	Приложение 1-3 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок работ, не связанных со строительством); Приложение 5-1 (Сведения о квалификации Поставщика при закупках работ).

(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.