"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Ішкі мемлекеттік аудит комитеті" республикалық мемлекеттік мекемесі

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламада көрсетілген бұзушылықтарға қарсылық

01.06.2021 ж. № 6929

Осымен "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Қазынашылық комитеті" республикалық мемлекеттік мекемесі, 971140000775 хабарламаны қарап "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Нұр-Сұлтан қаласы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі 25.05.2021 жылғы № 710000000-4-5/7-133525, мынадай бұзушылықтармен келіспейтіні туралы хабарлайды:

Мемлекеттік аудит объектісі даулайтын хабарламаға сәйкес бұзушылық тармағының нөмірі	**Тәуекел бейіні**	**Хабарламада көрсетілген ережелері бұзылған нормативтік құқықтық актілердің баптарына, тармақтарына және тармақшаларына сілтеме жасай отырып, бұзушылық сипатының сипаттамасы**	**Мемлекеттік аудит объектісінің хабарламада көрсетілген бұзушылықпен келіспеген негіздемелері**	**Қоса берілетін құжаттардың тізбесі**
Пункт 1	№5 - тәуекел бейіні			
Пункт 2	№7 - тәуекел бейіні			

Мемлекеттік аудит объектісінің басшысы
Джумадильдаев Ануар Серкулович

Республиканское государственное учреждение "Комитет внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан"

Возражение
к нарушениям, указанным в уведомлении об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля

01.06.2021 года № 6929

Настоящим Республиканское государственное учреждение "Комитет казначейства Министерство финансов Республики Казахстан", 971140000775 рассмотрев уведомление Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по городу Нур-Султану Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" от 25.05.2021 года № 710000000-4-5/7-133525, сообщает о несогласии со следующими нарушениями:

Номер пункта нарушения согласно уведомлению, оспариваемого объектом государственного аудита	Профиль риска	Описание характера нарушения, со ссылкой на статьи, пункты и подпункты нормативных правовых актов, положения которых нарушены, указанные в уведомлении	Обоснования объекта государственного аудита несогласия с нарушением, указанным в уведомлении	Перечень прилагаемых документов
Пункт 1	Профиль риска №5	Мной, Сотрудником РГУ «Департамента внутреннего государственного аудита по городу Нур-Султан Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан» Салимбековым Ж.Б. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» на основании поступивших жалоб посредством веб-портала государственных закупок проведен камеральный контроль государственных закупок способом конкурса №5567895-1 по лоту № 42847641-ОК1 «Автомобиль» (далее - Конкурс), на основании поступившей жалобы посредством веб-портала государственных закупок. Согласно пп.1) п.2 Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года № 598 «Об утверждении Правил проведения камерального контроля», камеральный контроль – иная форма контроля, осуществляемая территориальным подразделением ведомства уполномоченного органа по внутреннему государственному аудиту без посещения объекта государственного аудита и финансового контроля (далее – объект государственного аудита) на основе анализа и сопоставления данных информационных систем, а также других сведений о деятельности объектов государственного аудита По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: К потенциальным поставщикам в соответствии с пп.2) п.1 ст.21 Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК «О государственных закупках» (далее - Закон), конкурсная документация, кроме квалификационных требований, установленных статьей 9 настоящего Закона, должна содержать, техническую спецификацию с указанием национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары, работы, услуги. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров, работ, услуг с учетом нормирования государственных закупок. При этом техническая спецификация должна содержать требование к поставщикам о предоставлении документов, подтверждающих соответствие поставляемых товаров требованиям, установленным техническими регламентами, положениями стандартов или иными документами в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Согласно пп.2) п. 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее-Правила), 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 следующим основаниям представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых технической спецификацией. Согласно пп.2) п. 16 Приложения 4 к Правилам, заявка на участие в конкурсе должна содержать техническую спецификацию с указанием национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары, работы, услуги. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг, в том числе с указанием на товарные знаки, знаки обслуживания, фирменные наименования, патенты, полезные модели, промышленные образцы, наименование места происхождения товара и наименование производителя, и иные характеристики по формам согласно приложениям 2-1, 2-2 и 2-3 к настоящей КД для работ или услуг, приложению 3 к настоящей КД для товаров. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация. Допускается указание требований о наличии в заявках на участие в конкурсе потенциальных поставщиков копий писем (сертификатов, свидетельств) от производителей либо их официальных представителей (дилеров или дистрибьюторов), технических паспортов, сертификатов соответствия продукции, указанных в технической спецификации потенциального поставщика. В случае если технические паспорта, сертификаты соответствия продукции и другие требуемые заказчиком документы, выдаются при приобретении товара либо при ввозе на территорию Республики Казахстан, их регистрации в установленном порядке, то потенциальный поставщик должен представить гарантийное письмо о представлении таких документов при поставке товаров. В соответствии с п.154 «Правил осуществления государственных закупок», утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (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. Вместе с тем, в соответствии в примечании Приложения 7 Правил, в случае если наличие опыта поставки товара не является в данном конкурсе квалификационным требованием, отсутствие электронных копий подтверждающих документов влияет на соответствующую условную скидку. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых товаров, являются электронные копии актов приемки товаров и счетов-фактур. При наличии опыта работы на рынке закупаемых товаров до 1 января 2017 года, документами, подтверждающими опыт работы, также могут являться электронные копии накладных и счетов-фактур. Камеральным контролем установлено, что техническая спецификация потенциального поставщика ТОО «Российские Грузовики» соответствует требованиям пп.2 п.16 раздела 3 Приложение 4 к Правилам, приложению 3 к Конкурсной документации. Более того, согласно п.5.3 Типового договора о государственных закупках товаров, поставка считается поставленной при условии полной передачи Поставщиком Заказчику Товара в точном соответствии с требованиями, указанными в технической спецификации (приложение 2 к Договору). Вместе с тем, сообщаем, что в случае предоставления победителем конкурса товара, не соответствующей характеристикам указанных в технической спецификации поставщика, то в соответствии с пп.3) п.4 ст.12 Закона, заказчиком будут приняты соответствующие меры реагирования путем включения в реестр недобросовестных участников государственных закупок. Таким образом, конкурсной комиссией необоснованно отклонена конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Российские Грузовики». Вместе с тем, с учетом вышеперечисленных требований законодательства, условная скидка за опыт работы потенциального поставщика ТОО «Российские Грузовики» составляет - 4% (2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 года). В этой связи, необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении. Ссылка на инструкцию по устранению нарушений по уведомлениям камерального контроля (ссылка https://wiki.goszakup.gov.kz/pages/viewpage.action?pageId=328684/	Настоящим РГУ «Комитет казначейства Министерства финансов Республики Казахстан», БИН 971140000775 рассмотрев уведомление РГУ «Департамент внутреннего государственного аудита по городу Нур-Султан КВГА МФ РК» от 25.05.2021 года № 710000000-4-5/7-133525, где установлены нарушения законодательства Республики Казахстан в части необоснованного применения критериев, влияющих на конкурсное ценовое предложение в отношении конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Российские Грузовики», а также необоснованном отклонения конкурсной заявки по причине несоответствия технической спецификации потенциального поставщика, при осуществлении государственной закупки №5567895-1 лот 42847641-ОК1 для государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Атбасар су» при акимате Атбасарского района способом открытого конкурса сообщает о несогласии с вышеуказанными нарушениями, по следующим основаниям: Согласно доводам уведомления от 25.05.2021 года № 710000000-4-5/7-133525, техническая спецификация потенциального поставщика ТОО «Российские Грузовики» соответствует требованиям конкурсной документации. При этом техническая спецификация содержала следующие условия «В силу требований технического регламента таможенного союза ТР ТС 018/2011 о безопасности колесных транспортных средств утвержденного решением комиссии таможенного союза от 09 декабря 2011 года, внесение изменений в конструкцию транспортного средства и последующая проверка выполнения требований настоящего технического регламента осуществляются по разрешению и под контролем подразделения органа государственного управления в сфере безопасности дорожного движения по месту регистрационного учета транспортного средства в порядке, установленном нормативными правовыми актами государства – члена Таможенного союза (пункт 78). Пункт 79 указанного регламента указывает, что по результатам рассмотрения представленных документов территориальное подразделение органа государственного управления в сфере безопасности дорожного движения оформляет, регистрирует и выдает заявителю свидетельство о соответствии транспортного средства с внесенными в его конструкцию изменениями требованиям безопасности по форме, предусмотренной приложением № 18 к техническому регламенту, или отказывает в его выдаче с указанием причин. Приложение № 18 регламента, одним из документов необходимых для производства переоборудования, предусматривает наличие государственного регистрационного номера, а также регистрационного документа на транспортное средство. Таким образом, при передаче техники (в случае признания заявки выигравшей) техника будет передаваться вместе со свидетельством о регистрации транспортного средства с отметкой о дооборудовании и снятии с регистрационного учёта. Документом подтверждающим, что Товар является новым, не б/у, будет накладная о передаче запасов на сторону как Товар, а не как основные средства.» С данным доводами члены конкурсной комиссии не согласились по следующим основаниям, согласно Приказу Министра внутренних дел Республики Казахстан от 2 декабря 2014 года № 862 «Об утверждении Правил государственной регистрации и учета отдельных видов транспортных средств по идентификационному номеру транспортного средства, подготовки водителей механических транспортных средств, приема экзаменов и выдачи водительских удостоверений» для постановки на регистрационный учет заявителю необходимо предоставить следующие документы: • документ, удостоверяющий личность; • документы, подтверждающие: • уплату пошлин и сборов, установленных Кодексом Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (далее – Налоговый кодекс). • исполнение расширенных обязательств производителями (импортерами) при первичной регистрации транспортных средств, установленных Экологическим кодексом Республики Казахстан; • технический документ; • ГРНЗ, СРТС и (или) регистрационные документы транспортного средства, временно ввезенного в Республику Казахстан, в том числе под обязательство об обратном вывозе. • приказ (распоряжение) юридического лица о выделении и передаче транспортного средства своему структурному подразделению или другому юридическому, либо физическому лицу, заверенный печатью этой организации (за исключением субъектов частного предпринимательства), если данное лицо в соответствии с законодательством Республики Казахстан должно иметь печать; • документ, подтверждающий право собственности на транспортное средство, номерной агрегат, к которым относятся: • документы, подтверждающие прохождение таможенного оформления (таможенная декларация, таможенный приходный ордер, обязательство об обратном вывозе в случаях временного ввоза); • исполнительный лист с приложением заверенной судом копии судебного решения, постановления, уведомления судебного исполнителя о действиях государственного органа, подлежащих исполнению; • договоры, сделки, свидетельства, документы о праве на наследование имущества, составленные в соответствии с требованиями гражданского законодательства; • свидетельство о безопасности конструкции транспортного средства по форме согласно приложению 17 к Техническому регламенту Таможенного союза "О безопасности колесных автотранспортных средств", утвержденного решением Комиссии Таможенного союза от 9 декабря 2011 года № 877 (далее – ТР ТС 018/2011): • свидетельство о соответствии транспортного средства с внесенными в его конструкцию изменениями требованиям безопасности по форме согласно приложению 18 к ТР ТС 018/2011 при государственной регистрации транспортного средства, находящегося в эксплуатации и зарегистрированного на единой таможенной территории Таможенного союза, в связи с его переоборудованием; • одобрение типа транспортного средства, одобрение типа шасси транспортного средства по форме согласно приложениям 14 и 15 к ТР ТС 018/2011. Таким образом, поскольку условия технической спецификации потенциального поставщика ТОО «Российские Грузовики» не соответствовали действующему законодательству, конкурсной комиссией было принято решение об отклонении конкурсной заявки по основанию представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых технической спецификацией.	На основании вышеизложенного, считаем доводы уведомления камерального контроля от 25.05.2021 года № 710000000-4-5/7-133525 необоснованными и не соответствующим действующему законодательству о государственных закупках.

Пункт 2	Профиль риска №7	Мной, Сотрудником РГУ «Департамента внутреннего государственного аудита по городу Нур-Султан Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан» Салимбековым Ж.Б. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» на основании поступивших жалоб посредством веб-портала государственных закупок проведен камеральный контроль государственных закупок способом конкурса №5567895-1 по лоту № 42847641-ОК1 «Автомобиль» (далее - Конкурс), на основании поступившей жалобы посредством веб-портала государственных закупок. Согласно пп.1) п.2 Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года № 598 «Об утверждении Правил проведения камерального контроля», камеральный контроль – иная форма контроля, осуществляемая территориальным подразделением ведомства уполномоченного органа по внутреннему государственному аудиту без посещения объекта государственного аудита и финансового контроля (далее – объект государственного аудита) на основе анализа и сопоставления данных информационных систем, а также других сведений о деятельности объектов государственного аудита По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: К потенциальным поставщикам в соответствии с пп.2) п.1 ст.21 Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК «О государственных закупках» (далее - Закон), конкурсная документация, кроме квалификационных требований, установленных статьей 9 настоящего Закона, должна содержать, техническую спецификацию с указанием национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары, работы, услуги. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров, работ, услуг с учетом нормирования государственных закупок. При этом техническая спецификация должна содержать требование к поставщикам о предоставлении документов, подтверждающих соответствие поставляемых товаров требованиям, установленным техническими регламентами, положениями стандартов или иными документами в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Согласно пп.2) п. 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее-Правила), 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 следующим основаниям представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а равно непредставление документов, требуемых технической спецификацией. Согласно пп.2) п. 16 Приложения 4 к Правилам, заявка на участие в конкурсе должна содержать техническую спецификацию с указанием национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары, работы, услуги. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг, в том числе с указанием на товарные знаки, знаки обслуживания, фирменные наименования, патенты, полезные модели, промышленные образцы, наименование места происхождения товара и наименование производителя, и иные характеристики по формам согласно приложениям 2-1, 2-2 и 2-3 к настоящей КД для работ или услуг, приложению 3 к настоящей КД для товаров. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация. Допускается указание требований о наличии в заявках на участие в конкурсе потенциальных поставщиков копий писем (сертификатов, свидетельств) от производителей либо их официальных представителей (дилеров или дистрибьюторов), технических паспортов, сертификатов соответствия продукции, указанных в технической спецификации потенциального поставщика. В случае если технические паспорта, сертификаты соответствия продукции и другие требуемые заказчиком документы, выдаются при приобретении товара либо при ввозе на территорию Республики Казахстан, их регистрации в установленном порядке, то потенциальный поставщик должен представить гарантийное письмо о представлении таких документов при поставке товаров. В соответствии с п.154 «Правил осуществления государственных закупок», утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (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. Вместе с тем, в соответствии в примечании Приложения 7 Правил, в случае если наличие опыта поставки товара не является в данном конкурсе квалификационным требованием, отсутствие электронных копий подтверждающих документов влияет на соответствующую условную скидку. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых товаров, являются электронные копии актов приемки товаров и счетов-фактур. При наличии опыта работы на рынке закупаемых товаров до 1 января 2017 года, документами, подтверждающими опыт работы, также могут являться электронные копии накладных и счетов-фактур. Камеральным контролем установлено, что техническая спецификация потенциального поставщика ТОО «Российские Грузовики» соответствует требованиям пп.2 п.16 раздела 3 Приложение 4 к Правилам, приложению 3 к Конкурсной документации. Более того, согласно п.5.3 Типового договора о государственных закупках товаров, поставка считается поставленной при условии полной передачи Поставщиком Заказчику Товара в точном соответствии с требованиями, указанными в технической спецификации (приложение 2 к Договору). Вместе с тем, сообщаем, что в случае предоставления победителем конкурса товара, не соответствующей характеристикам указанных в технической спецификации поставщика, то в соответствии с пп.3) п.4 ст.12 Закона, заказчиком будут приняты соответствующие меры реагирования путем включения в реестр недобросовестных участников государственных закупок. Таким образом, конкурсной комиссией необоснованно отклонена конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Российские Грузовики». Вместе с тем, с учетом вышеперечисленных требований законодательства, условная скидка за опыт работы потенциального поставщика ТОО «Российские Грузовики» составляет - 4% (2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 года). В этой связи, необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении. Ссылка на инструкцию по устранению нарушений по уведомлениям камерального контроля (ссылка https://wiki.goszakup.gov.kz/pages/viewpage.action?pageId=328684/	Согласно конкурсной документации 5567895-1 лот 42847641-ОК1 предметом конкурса является автомобиль. При этом в качестве дополнительной характеристики было указано: автоцистерна для транспортировки и кратковременного хранения питьевой (пищевой) воды не более 10 м3, дальнейшие характеристики согласно технической спецификации. Согласно пункту 6 Сведения о квалификации потенциальный поставщик указывается сведения о наличии опыта поставки товаров в течение последних десяти лет, предшествующих текущему году, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов (заполняется в случае наличия). В сведениях о квалификации потенциального поставщика ТОО «Российские Грузовики» был заявлен опыт только работы только за 2015 года, который является аналогичных (схожим) товаром, являющимся предметом конкурса.	На основании вышеизложенного, считаем доводы уведомления камерального контроля от 25.05.2021 года № 710000000-4-5/7-133525 необоснованными и не соответствующим действующему законодательству о государственных закупках.

Руководитель объекта государственного аудита
Джумадильдаев Ануар Серкулович