Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

01.06.2021 жыл № 591010000-4-7-134195

"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 200440006669, "Солтүстік Қазақстан облысы әкімдігінің мемлекеттік сатып алу басқармасы" КММ 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
Капарова Зауреш Уашевна _____

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 №: 5659504-1 «Солтүстік Қазақстан облысы Аққайың ауданында орналасқан «Чаглинка орта мектебі» КММ ғимаратын күрделі жөндеу» Лоттың № 43538955-ОК1 Күрделі-қалпына келтіріп жөндеу (КҚКЖ) 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	№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

01.06.2021 года № 591010000-4-7-134195

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 КГУ "Управление государственных закупок акимата Северо-Казахстанской области", 200440006669, г.Петропавловск 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
Капарова Зауреш Уашевна _____

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: 5659504-1 «Капитальный ремонт здания КГУ «Чаглинская СШ», расположенного в Аккайынском районе, Северо-Казахстанской области» № лота 43538955-ОК1 Работы по капитально-восстановительному ремонту (КВР) 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 №7	Камеральным контролем применения условных скидок за наличие опыта работ в разрезе потенциальных поставщиков установлено: По ТОО "ГЕМАКАСЕС": Из заявленного опыта работ учитываются следующие: "Капитальный ремонт здания СШ №229 "Абызтобе" в а.Каратобе Жанакорганского района"., 2014, Генеральный проектировщик/субподрядчик - АКТ Государственной приемочной комиссии, Акт выполненных работ. 2014-08-29 179 "Капитальный ремонт здания клуба в селе Жетиколь"., 2017, Генеральный проектировщик/субподрядчик - АКТ прием,Ф-2,Заключение о соответствии выполненных работ проекту,Платежное поручение. 2017-10-16 б/н. "Капитальный ремонт КГУ "СОШ №86" (Ремонт кровли здания)., 2020, Генеральный проектировщик/субподрядчик - АКТ Выполненных работ. Акт приемочный комиссия. Заключение. 2020-08-26 б/н. "Капитальный ремонт здания ГУ СШ №110 в п. Жанакорган"., 2013, Генеральный подрядчик - АКТ Государственной приемочной комиссии, Акт выполненных работ. 2013-09-23 144 "Капитальный ремонт районного дома культуры в поселка Жанакорган"., 2014, Генеральный подрядчик - АКТ Государственной приемочной комиссии, Акт выполненных работ. 2014-10-03 б/н. "Строительство школы №75 на 100 учащихся в с.Карашалан, Богенского аульного округа, Аральского района, Кызылординской области"., 2013, Генеральный подрядчик - АКТ Государственной приемочной комиссии, Акт выполненных работ. 2013-11-29 75 "Строительство спортзала, столовой и мастерских средней школы №55 имени С.Кожанова в поселке Бирлик"., 2013, Генеральный подрядчик - АКТ Государственной приемочной комиссии, Акт выполненных работ. 2013-12-30 87 "Капитальный ремонт СШ №240 им.Г.Муратбаева в а.Кандоз Жанакорганского района"., 2012, Генеральный подрядчик - АКТ Государственной приемочной комиссии, Акт выполненных работ. 2012-10-08 129 Капитальный ремонт здания ГУ средней школы №168 в ауле Кожакент., 2016, Генеральный проектировщик/субподрядчик - АКТ прием,Ф-2,Заключение о соответствии выполненных работ проекту,Платежное поручение. 2016-09-29 б/н. «Капитальный ремонт школы» (ремонт спортивного зала) КГУ « Школа-лицей № 57 имени Сламии Саттарова» акимат города Караганды., 2019, Генеральный подрядчик - АКТ Государственной приемочной комиссии, Акт выполненных работ, Госэкспертиза. 2019-08-08 б/н. "Капитальный ремонт здания общежития аграрно-индустриального колледжа расположеного по ул.КТУ-11,дом 3 В селе Шиели"., 2017, Генеральный проектировщик/субподрядчик - АКТ приемоч.АВР.Заключение. 2017-08-05 б/н. "Капитальный ремонт учебно-бытового корпуса Шиелийского аграрно-индустриального колледжа в пос.Шиели, Кызылординской области"., 2017, Генеральный проектировщик/субподрядчик - АКТ приемоч.АВР.Декларация.Заключение. 2017-08-31 б/н. "Капитальный ремонт здания дома культуры в с.о. Кожакент Жанакорганского района Кызылординской области"., 2016, Генеральный проектировщик/субподрядчик - АКТ прием,Ф-2,Заключение о соответствии выполненных работ проекту,Платежное поручение. 2016-08-29 б/н. Итого условная скидка за наличие опыта работ составляет 8.7% (8)	По профилю риска № 7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок». Согласно протокола об итогах от 13.05.2021г. № 5263211 конкурсной комиссией по лоту № 43538955-ОК1 принято решение о допуске к участию в конкурсе следующих потенциальных поставщиков: ТОО «ГЕМАКАСЕС», ТОО «АСТ-Билдинг КОМПАНИ», ТОО «СанТехЭлектроМонтаж», ТОО «Нұр-XXI», ТОО «Комплект Азия Сервис», ТОО «ГрадСтройСервис», ТОО «СК-БЛОК», ТОО «Байсын-А». Отклоненных от участия в конкурсе нет. Победителем конкурса по лоту № 43538955-ОК1 с ценой 108 665 425,84 тенге признан потенциальный поставщик ТОО «АСТ-Билдинг КОМПАНИ». Контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциальному поставщику ТОО «ГЕМАКАСЕС», установлено следующее. В соответствии с п.2 Примечания Приложения 5 к конкурсной документации «В случае, если предметом конкурса является строительство новых, а также расширение, техническое перевооружение, модернизация, реконструкция, реставрация и капитальный ремонт существующих объектов, документом, подтверждающим опыт работы, являются электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объектов в эксплуатацию по форме, утвержденной уполномоченным органом в области архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в соответствии со статьей 20 Закона Республики Казахстан от 16 июля 2001 года «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан» (далее – электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объектов в эксплуатацию)». Согласно с п.153 Правил № 648 «Конкурсная комиссия при формировании протокола об итогах государственных закупок способом конкурса определяет условные скидки в соответствии с критериями, предусмотренными в конкурсной документации, в соответствии с пунктом 152-1 настоящих Правил, применительно к каждому потенциальному поставщику, представившему заявку на участие в конкурсе, за исключением случаев, когда на участие в конкурсе представлена одна заявка». 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». Вместе с тем, согласно п.156 Правил №648 «В случае, если потенциальный поставщик имеет показатель уплаченных налогов свыше трех процентов, веб-порталом автоматически присваивается условная скидка за каждую превышающую одну десятую (0,1) процента в размере одной десятой (0,1) процента, но не более трех процентов». В соответствии с п.6 примечания Приложения 5 к конкурсной документации «В случае, если предметом конкурса является капитальный ремонт, то учитывается опыт работы строительства новых объектов, расширения, модернизации, технического перевооружения, реконструкции и капитального ремонта существующих объектов». Согласно п.9 примечания Приложения 5 к конкурсной документации «При расчете опыта работы в сфере строительства (строительно-монтажные работы и проектирование) потенциального поставщика в совокупности учитывается: 1) уровень ответственности зданий и сооружений (первый – повышенный, второй – нормальный, третий – пониженный). 2) техническая сложность объектов (здания и сооружения, относящиеся к технически сложным объектам, и здания и сооружения, не относящиеся к технически сложным объектам). 3) функциональное назначение (промышленные объекты, производственные здания, сооружения, объекты жилищно-гражданского назначения, прочие сооружения); 4) аналогичность или схожесть ранее выполненных работ, учитывается при условии их нахождения в одном подвиде лицензируемого вида деятельности, предусмотренного разделами 5 и 6 Перечня разрешений первой категории (лицензий) Закона Республики Казахстан от 16 мая 2014 года «О разрешениях и уведомлениях» (далее – Закон «О разрешениях и уведомлениях») с предметом конкурса, за исключением работ на объектах жилищно-гражданского назначения. Кроме того, в соответствии с п.5 Приложения 5 (Сведения о квалификации) к конкурсной документации потенциальный поставщик заполняет графу Функциональное назначение (промышленные объекты, производственные здания, сооружения, объекты жилищно-гражданского назначения, прочие сооружения), а также графы Техническая сложность объектов (здания и сооружения, относящиеся к технически сложным объектам, и здания и сооружения, не относящиеся к технически сложным объектам) и уровень ответственности зданий и сооружений (первый – повышенный, второй – нормальный, третий – пониженный). Вместе с тем, в соответствии с Правилами определения общего порядка отнесения зданий и сооружений к технически и (или) технологически сложным объектам от 28 февраля 2015 года № 165 (Далее – Правила №165) установлено: вид строительства – реставрация и капитальный ремонт существующих объектов; уровень ответственности зданий и сооружений - второй – нормальный; техническая сложность объекта - здания и сооружения, относящиеся к технически сложным объектам; функциональное назначение объекта - объекты жилищно-гражданского назначения. Вместе с тем, в соответствии с пп.1 п.457 Правил «Сведения и документы, подтверждающие опыт работы потенциального поставщика, содержащиеся в электронном депозитарии, не применяются (блокируются на веб-портале) в случаях установления: несоответствия заполненных в электронном депозитарии сведений к представленным документам, подтверждающих опыт работы; Достоверность сведений и документов, подтверждающих опыт работы потенциального поставщика, содержащиеся в электронном депозитарии, может быть установлена заказчиком, организатором, единым организатором, уполномоченным органом либо органами государственного аудита и финансового контроля». Так, согласно протоколу об итогах от 13.05.2021г. № 5263211 к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «ГЕМАКАСЕС» неверно применена условная скидка в размере 3,6% - 3 года за опыт работы, тогда как согласно заявленного в сведениях о квалификации опыта работ и представленных подтверждающих документов условная скидка за опыт работы должна составлять 5% (6 лет) (2020г. – 6 объектов в качестве генерального подрядчика (№763068; №763051; №763017; №709153; №793569; №763109), 1 объект в качестве субподрядчика (№767934); 2017г. – 1 объект в качестве субподрядчика (№42717); 2013г. – 1 объект в качестве субподрядчика (№37119), 2012г. – 1 объект в качестве генерального подрядчика (№36921); 2016г. – 1 объект в качестве субподрядчика (№42410); 2015г. – 1 объект в качестве субподрядчика (№37161); Таким образом, в нарушение п.155 Правил № 648 и п.44 Конкурсной документации конкурсной комиссией применена условная скидка за наличие у потенциального поставщика ТОО «ГЕМАКАСЕС» опыта работы в размере 3,6% - 3 года, так как следовало применить в размере 5% - 6 лет. Аналогичные нарушения п.155 Правил № 648 и п.44 Конкурсной документации допущены при расчете условных скидок за опыт работы потенциального поставщика: - ТОО «ГрадСтройСервис» неверно применена условная скидка в размере 0% за опыт работы, тогда как согласно заявленного в сведениях о квалификации опыта работ и представленных подтверждающих документов условная скидка за опыт работы должна составлять 5% – 1 год (2020г. – 50 объектов в качестве субподрядчика). За вышеуказанные нарушения предусмотрена 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.

(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.