Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

07.06.2021 жыл № 351010000-4-6/7-134839

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қарағанды 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 150340026033, "Абай ауданының мемлекеттік активтер және сатып алу 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
Байдурин Марат Серикович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қарағанды облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Кабдрашев Алмас Рамазанович «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 №: 5679092-2 27 ықшамда аулаларды абаттандыру жөндеуді техникалық қадағалау жөніндегі инженердің қызметтері Лоттың № 42829350-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

07.06.2021 года № 351010000-4-6/7-134839

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Карагандинской 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 государственных активов и закупок Абайского района", 150340026033, г.Абай 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
Байдурин Марат Серикович _____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Карагандинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Кабдрашев Алмас Рамазанович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5679092-2 Услуги инженера по техническому надзору Благоустройство дворов 27 квартала № лота 42829350-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору 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 адрес Департамента посредством веб-портала государственных закупок поступили обращения потенциальных поставщиков ТОО "Аймереке", ТОО "ҚҰРЫЛЫС-САПАСЫ", ТОО "Saulet Trans Servis", касательно итогов государственных закупок № 5679092-2 услуги технического надзора. В соответствии с пунктом 154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов от 11.12.2015г. №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. 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. Вместе с тем, согласно пункту 6 приложения 6 к конкурсной документации, потенциальный поставщик указывает сведения о наличии опыта оказанных услуг в течение последних десяти лет, предшествующих текущему году, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов (заполняется в случае наличия). Согласно подпункту 2) статьи 2 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434 (далее - Закон), потенциальный поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено для них законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), претендующие на заключение договора о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться потенциальным поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу. При этом, в соответствии с пунктом 1 статьи 94 Гражданского Кодекса Республики Казахстан от 27 декабря 1994 года № 268-XIII (далее - Кодекс), дочерней организацией является юридическое лицо, решения которого может определять другое юридическое лицо (далее – основная организация) на основании наличия преобладающей доли участия в уставном капитале либо заключенного между ними договора, либо иным образом. Также, согласно пункту 1 статьи 44 Кодекса, юридические лица, кроме специальных финансовых компаний, государственных исламских специальных финансовых компаний, финансируемых учредителем учреждений и казенных предприятий, отвечают по своим обязательствам всем принадлежащим им имуществом. При этом в соответствии с пунктом 2 статьи 44 Кодекса, учредитель (участник) юридического лица или собственник его имущества не отвечает по его обязательствам, а юридическое лицо не отвечает по обязательствам учредителя (участника) юридического лица или собственника его имущества, за исключением случаев, предусмотренных настоящим Кодексом, иными законодательными актами либо учредительными документами юридического лица. Так, произведенным контролем заявок потенциальных поставщиков установлено, что согласно заявленному опыту оказанных услуг в приложении 6 к конкурсной документации, а также по имеющимся подтверждающим документам условная скидка за наличие опыта работы заявки ТОО «Saulet Trans Servis» составляет - 2%. Тем самым, в нарушение пункта 154 Правил конкурсной комиссией неверно произведен расчет условной скидки к заявке ТОО «Saulet Trans Servis». В соответствии с подпунктом 4) пункта 1 статьи 9 Закона РК «О государственных закупках» от 04 декабря 2015 года №434 (далее – Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. Так, в приложении 1-4 к конкурсной документации Заказчиком установлены квалификационные требования к потенциальным поставщикам по наличию материальных ресурсов, в том числе: Аккредитованная лаборатория (на праве собственности либо привлеченная) с областью аккредитации 1) Смеси асфальтобетонные - Сцепление вяжущего с минеральной частью смеси, водонасыщение. Порошок минеральный для асфальтобетонной смеси – Показатель битумоемкости. По результатам камерального контроля заявок потенциальных поставщиков установлено, что у заявленного в сведениях о квалификации ТОО «Saulet Trans Servis» субподрядчика ТОО "Научно-технический инженерный центр" отсутствует соответствующая область аккредитации. Также, у заявленного в сведениях о квалификации ТОО "Аймереке" субподрядчика ТОО "ЗерттеуНысанМонтаж" отсутствует область аккредитации - порошок минеральный для асфальтобетонной смеси – Показатель битумоемкости. В соответствии с п.150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если он не соответствует квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Таким образом, в соответствии с п.150 Правил заявки потенциальных поставщиков ТОО "Аймереке", ТОО "Saulet Trans Servis" подлежат отклонению. В этой связи, вам 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.	Правила осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов от 11.12.2015г. №648

Пункт 2	Профиль риска №7	В адрес Департамента посредством веб-портала государственных закупок поступили обращения потенциальных поставщиков ТОО "Аймереке", ТОО "ҚҰРЫЛЫС-САПАСЫ", ТОО "Saulet Trans Servis", касательно итогов государственных закупок № 5679092-2 услуги технического надзора. В соответствии с пунктом 154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов от 11.12.2015г. №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. 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. Вместе с тем, согласно пункту 6 приложения 6 к конкурсной документации, потенциальный поставщик указывает сведения о наличии опыта оказанных услуг в течение последних десяти лет, предшествующих текущему году, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов (заполняется в случае наличия). Согласно подпункту 2) статьи 2 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434 (далее - Закон), потенциальный поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено для них законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), претендующие на заключение договора о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться потенциальным поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу. При этом, в соответствии с пунктом 1 статьи 94 Гражданского Кодекса Республики Казахстан от 27 декабря 1994 года № 268-XIII (далее - Кодекс), дочерней организацией является юридическое лицо, решения которого может определять другое юридическое лицо (далее – основная организация) на основании наличия преобладающей доли участия в уставном капитале либо заключенного между ними договора, либо иным образом. Также, согласно пункту 1 статьи 44 Кодекса, юридические лица, кроме специальных финансовых компаний, государственных исламских специальных финансовых компаний, финансируемых учредителем учреждений и казенных предприятий, отвечают по своим обязательствам всем принадлежащим им имуществом. При этом в соответствии с пунктом 2 статьи 44 Кодекса, учредитель (участник) юридического лица или собственник его имущества не отвечает по его обязательствам, а юридическое лицо не отвечает по обязательствам учредителя (участника) юридического лица или собственника его имущества, за исключением случаев, предусмотренных настоящим Кодексом, иными законодательными актами либо учредительными документами юридического лица. Так, произведенным контролем заявок потенциальных поставщиков установлено, что согласно заявленному опыту оказанных услуг в приложении 6 к конкурсной документации, а также по имеющимся подтверждающим документам условная скидка за наличие опыта работы заявки ТОО «Saulet Trans Servis» составляет - 2%. Тем самым, в нарушение пункта 154 Правил конкурсной комиссией неверно произведен расчет условной скидки к заявке ТОО «Saulet Trans Servis». В соответствии с подпунктом 4) пункта 1 статьи 9 Закона РК «О государственных закупках» от 04 декабря 2015 года №434 (далее – Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. Так, в приложении 1-4 к конкурсной документации Заказчиком установлены квалификационные требования к потенциальным поставщикам по наличию материальных ресурсов, в том числе: Аккредитованная лаборатория (на праве собственности либо привлеченная) с областью аккредитации 1) Смеси асфальтобетонные - Сцепление вяжущего с минеральной частью смеси, водонасыщение. Порошок минеральный для асфальтобетонной смеси – Показатель битумоемкости. По результатам камерального контроля заявок потенциальных поставщиков установлено, что у заявленного в сведениях о квалификации ТОО «Saulet Trans Servis» субподрядчика ТОО "Научно-технический инженерный центр" отсутствует соответствующая область аккредитации. Также, у заявленного в сведениях о квалификации ТОО "Аймереке" субподрядчика ТОО "ЗерттеуНысанМонтаж" отсутствует область аккредитации - порошок минеральный для асфальтобетонной смеси – Показатель битумоемкости. В соответствии с п.150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если он не соответствует квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Таким образом, в соответствии с п.150 Правил заявки потенциальных поставщиков ТОО "Аймереке", ТОО "Saulet Trans Servis" подлежат отклонению. В этой связи, вам 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.	Правила осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов от 11.12.2015г. №648

(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.