Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

11.06.2021 жыл № 191010000-4-6/7-135413

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы 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 150240013905, "Алматы облысының мемлекеттік сатып алу басқармасы" мемлекеттік мекемесі 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
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Жолболдин Қанат Берікқалиұлы «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 №: 5663830-2 Алматы облысы Қарасай ауданының көшелерін күрделі жөндеу бойынша жұмыстарына техникалық қадағалауды жүзеге асыру Лоттың № 43167719-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

11.06.2021 года № 191010000-4-6/7-135413

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской 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 Государственное учреждение "Управление государственных закупок Алматинской области", 150240013905, г.Талдыкорган 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 _____
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Жолболдин Қанат Берікқалиұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5663830-2 Осуществление технического надзора за работой по капитальному ремонту улиц Карасайского района Алматинской области № лота 43167719-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	Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мною, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Алматинской области Жолболдиным Қ.Б., в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственных закупок способом конкурса №5663830-2 «Осуществление технического надзора за работой по капитальному ремонту улиц Карасайского района Алматинской области» на основании жалоб ТОО «Дан-Строй-Проект» №106375 от 31 мая 2021 года, ТОО «АДС САПА» №106242 от 31 мая 2021 года, ТОО «Алатау сапа құрылыс» № 106442 от 31 мая 2021 года, ТОО «Музтау» № 106403, № 106402 от 31 мая 2021 года, поступившие посредством веб-портала государственных закупок а также поступивший посредством информационных систем ТОО «АДС САПА» №MGT/381 от 31 мая 2021 года. Лот №43167719-ОК1- «Услуги по авторскому/техническому надзору» на сумму 34 398 953.00. Организатор – ГУ «Управление государственных закупок Алматинской области» (далее по тексту – Организатор). БИН 150240013905. Срок начала приема заявок– 14.04.2021г.; Срок окончания приема дополнения заявок –21.05.2021г.; В конкурсе приняли участие следующие потенциальные поставщики: ТОО «Дан-Строй-Проект», ТОО «Алатау сапа құрылыс», ТОО «Музтау», ТОО «АДС САПА», ТОО «Дирекция строящихся предприятий «СТРОЙИНТЕГРАЦИЯ», ТОО «Мегалиты Алматы», ТОО «СейсмоСтройЗащита», ТОО «MSK» Engineering, ТОО «Тараз-Технопроект», ТОО «Сапаинжиниринг», ТОО «ИПЦ «Альянс», ТОО «Компания Құрылыс көмек», ТОО «Алматы сапа инжиниринг», ТОО «Тұран құрылыс-1», ТОО «Аймереке», ТОО «ГК инжиниринг», ТОО «MEGA PROM AKSAI». Согласно протоколу об итогах от 24.05.2021г. №5303768 конкурсной комиссией принято решение об отклонении от участия конкурсных заявок потенциальных поставщиков ТОО «Аймереке», ТОО «ГК инжиниринг», ТОО «MEGA PROM AKSAI» по причинам несоответствия квалификационным требованиям. Также Организатором применена условная скидка следующим образом: ТОО «Дан-Строй-Проект» - 5%; ТОО «Алатау сапа құрылыс» - 5%; ТОО «Музтау» - 5%; ТОО «АДС САПА» - 5%; ТОО «Дирекция строящихся предприятий «СТРОЙИНТЕГРАЦИЯ» - 5%; ТОО «Мегалиты Алматы» - 5%; ТОО «СейсмоСтройЗащита» - 5%; ТОО «MSK» Engineering- 5%; ТОО «Тараз-Технопроект» - 5%; ТОО «Сапаинжиниринг» - 5%; ТОО «ИПЦ «Альянс» - 5%; ТОО «Компания Құрылыс көмек» - 5%; ТОО «Алматы сапа инжиниринг» - 2%; ТОО «Тұран құрылыс-1» - 1,5%; ТОО «Аймереке» - 5%; ТОО «ГК инжиниринг»-0%; ТОО «MEGA PROM AKSAI» - 5%; Победителем признан потенциальный поставщик ТОО «Дан-Строй-Проект», с условной скидкой 8% (5% за опыт на рынке закупаемых услуг, 3% за показатель уплаченных налогов). По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: По профилю риска №6 «Принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках». Согласно п.1 ст.21 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - Закон), конкурсная документация разрабатывается организатором государственных закупок на казахском и русском языках на основании электронной формы конкурсной документации, определенной правилами осуществления государственных закупок, с учетом требований законодательства Республики Казахстан о государственных секретах. В соответствии с пп.4) п.1 ст.9 Закона, к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования, в том числе о наличии обладания материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. При этом, квалификационные требования, предусмотренные подпунктом 4) настоящего пункта, устанавливаются в порядке, определяемом правилами осуществления государственных закупок. Так, согласно пп.2) п.2 Приложения 4 к Правилам осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. №648 (далее – Правила), конкурсная документация (далее – КД) включает в себя квалификационные требования согласно приложениям 1-1, 1-2, 1-3 и 1-4 к настоящей КД. Камеральным контролем установлено, что Организатором в приложении 1-4 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг) установлены следующие требования: Наличие разрешения (уведомления) на оказание услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан о разрешениях и уведомлениях -Свидетельство об аккредитации на право осуществления инжиниринговых услуг по техническому надзору на технически и технологически сложных объектах первого и третьего уровней ответственности -Аттестация экспертов, осуществляющих экспертные работы и инжиниринговые услуги в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности Материальные ресурсы: -Прибор для оценки прочности бетона неразрушающим методом в количестве 1 ед. -Рулетка в количестве 1 ед. -3-х метровая рейка в количестве 1 ед. -Керноотборник в количестве 1 ед. -Лазерный дальномер в количестве 1 ед. -Теодолит либо тахеометр в количестве 1 ед. -Дорожный курвиметр в количестве 1 ед. -Термометры (стеклянные исключить) с диапазоном не менее 200°С в количестве 1 ед. -Автотранспортное средство (предоставить свидетельства о регистрации транспортного средства (технический паспорт), в случае аренды приложить договор аренды.) в количестве 1 ед. -На праве собственности или аренды аккредитованную лабораторию в количестве 1 ед. -Нивелир в количестве 1 ед. Трудовые ресурсы: -Инспектор по технике безопасности (с сертификатом ТБ) в количестве 1 (с наличием 1 летнего стажа работника) -Геодезист - специалист с образованием не ниже средне технического в количестве 1 (без наличия стажа работника) -Руководитель работ должен быть инженером в сфере автомобильных дорог либо строительство с высшим образованием в количестве 1 (с наличием 3-х летнего стажа работника) -Инженер по качеству и проверке объемов выполненных работ должен быть инженером в сфере автомобильных дорог либо строительство с высшим образованием в количестве 1 без наличия стажа работника) -Инженер по материалам должен быть инженером в сфере автомобильных дорог либо строительство с высшим образованием в количестве 1 (с наличием 3-х летнего стажа работника) -Водитель транспортного средства в количестве 1 без наличия стажа работника) Таким образом, потенциальный поставщик для подтверждения квалификационных требований представляет заполненное и подписанное электронно-цифровой подписью приложение 6 в составе конкурсной заявки. Так, в п.4 «сведения о наличии требуемых материальных ресурсов» приложения 6 Правил, предусмотрено заполнение сведений о материальных ресурсах, а именно сведения о наименовании, дате и номере подтверждающего документа. Камеральным контролем установлено, что потенциальным поставщиком ТОО «Дан-Строй-Проект» заявлены соответствующие запрашиваемые материальные ресурсы а именно 3-х метровая рейка, керноотборник, автотранспортное средство. При этом, в соответствующих графах не указаны сведения подтверждающих документов а именно сведения о наименовании, дате и номере документа подтверждающее право собственности арендодателя согласно утвержденной форме Приложения 6 к конкурсной документации. Далее, установлено, что потенциальным поставщиком ТОО «Алатау сапа құрылыс» заявлены соответствующие запрашиваемые материальные ресурсы а именно прибор для оценки прочности бетона, 3-х метровая рейка, теодолит, термометр. Однако, в соответствующих графах не указаны сведения подтверждающих документов а именно сведения о наименовании, дате и номере документа подтверждающее право собственности арендодателя либо сведения о договорах аренды согласно утвержденной форме Приложения 6 к конкурсной документации. Следовательно, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «Дан-Строй-Проект» и ТОО «Алатау сапа құрылыс» подлежат отклонению за предоставление неполных сведении согласно пп.1) п.150 Правил.	В соответствии с пп.1) п.150 Правил

Пункт 2	Профиль риска №7	По профилю риска №7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок». В соответствии с пунктом 154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. №648 (далее по тексту – 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. А также, согласно п.6 примечания приложения 6 Правил, при расчете опыта работы по договорам, со сроком свыше одного года признается год завершения услуги. Согласно п.1 примечания приложения 6 Правил, документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Так, согласно протоколу об итогах №5303768 от 24.04.2021 года, Организатором к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Музтау» применена условная скидка в размере - 5%; При этом, документами, подтверждающими опыт работы по договорам о государственных закупках, связанных с оказанием услуг, предусмотренных статьей 397 Налогового кодекса, а также услуг, учет которых производится посредством сертифицированных систем (приборов) учета, в том числе коммунальных услуг (водоснабжение, канализация, газоснабжение) и услуг связи является электронная копия счет-фактуры. Изучением заявки потенциального поставщика ТОО «Музтау» в п.6 Приложения 6 к КД, указано наличие опыта работы с 2011 по 2020 год с приложением копии подтверждающих документов в соответствии с п.1 примечания Приложения 6 к КД. В соответствии с произведенным расчетом по критерию «опыт работы» потенциальному поставщику ТОО «Музтау», подтвержден опыт работы с 2011 по 2020 год. При этом, заявленный опыт работы за 2011 год, не подлежит применению, поскольку в соответствии с п.6 Приложения 6 к КД (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), учитывается аналогичность (схожесть) оказанных услуг. Тогда как, согласно сведению о квалификации потенциального поставщика ТОО «Музтау» за 2011 год оказана услуга, а именно «Внутреннее техническое сопровождение объектов капитального строительства и инженерных сетей», что не является аналогичной (схожей) услугой. Таким образом, сведение за 2011 год при подсчете условной скидки за наличие опыта работ по оказанию услуг ТОО «Музтау» не подлежит учету. Следовательно, при пересчете условная скидка к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Музтау» составила -4,5% за 9 лет (2012-2020г.) Соответственно, Организатором в нарушении п.154 Правил, неправомерно применена условная скидка к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Музтау». На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598. Вместе с тем сообщаем, что в соответствии с ч.3 ст.462 КРКоАП «Невыполнение или ненадлежащее выполнение законных требований или предписаний, представлений, постановлений, выданных органами государственного контроля и надзора (должностных лиц), должностными лицами государственных органов в пределах их компетенции, за исключением случаев, предусмотренных статьями 162 и 227 настоящего Кодекса влечет штраф на должностных лиц – в размере пятнадцати месячных расчетных показателей, с приостановлением действия разрешения или без такового либо с приостановлением деятельности или отдельных видов деятельности или без такового».	В соответствии с п.154 Правил

(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.