Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

21.07.2021 жыл № 191010000-4-7-140118

"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 170140012298, «Алматы облысының денсаулық сақтау басқармасы» ММ ШЖҚ «Алматы облысының фтизиопульмонология орталығы» КМК 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
Мұсабек Азамат Мұсабекұлы _____

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 Байбукашев Олжас Сейтканович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 5904945-1 Газдандыру жұмыстары Лоттың № 44376073-ОК2 Газдандыру 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

21.07.2021 года № 191010000-4-7-140118

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 КГП на ПХВ "Центр фтизиопульмонологии Алматинской области" ГУ "Управление здравоохранения Алматинской области", 170140012298, 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
Мұсабек Азамат Мұсабекұлы

_____

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" Байбукашев Олжас Сейтканович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5904945-1 Работа по газификации № лота 44376073-ОК2 Работы по газификации на основании системы управления рисками 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 "Теплоэнергострой": Из заявленного опыта работ не учитываются следующие: Строительство газопровода высокого давления от ГРС до ГРП в селах Денисовка и Некрасовка Денисовского района (газопровод высокого и среднего давления), 2012, Генеральный подрядчик/генеральный проектировщик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство Автономного источника паро-теплоснабжения (котельная на газовом топливе). Строительство завода по глубокой переработки сои, 2020, Генеральный подрядчик/генеральный проектировщик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство спортивно-оздоровительного клуба "Fitnation" в г. Костанай, пр. Абая, ул. Баумана, 2014, Субподрядчик/субпроектировщик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство котельной на газовом топливе для здания РДК по ул.Ленина,12 в с.Денисовка Денисовского района, 2012, Генеральный подрядчик/генеральный проектировщик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Реконструкция улицы Бородина в границах улицы Лермонтова-улицы Дружбы в г.Костанай, 2013, Субподрядчик/субпроектировщик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Перевод котельной по ул.Целинной,50 в селе Денисовка с твердого на газообразное топливо, 2015, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Газоснабжение котлов для автономного отопления Краснооктябрьской средней школы по ул.М.Хакимжановой,13 в с. Аттыз Дала, Костанайского района, Костанайской области. Газоснабжение. Наружные газопроводы. Внутренние устройства , 2017, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Силоса для хранения зерна, пункт автономного отопления, автомобильная завальная яма, железнодорожная завальная яма и весовая по ул.Нефтебазовская, 5 в пос.Тобол, Тарановского района, Костанайской области, 2015, Генеральный проектировщик/субподрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Газоснабжение газовых плит в жилом доме и отопительного котла в котельной по адресу: ул.Козыбаева, 165 в г.Костанай. Подземный и надземный газопровод низкого давления, 2016, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство инженерных коммуникаций (сетей электроснабжения, теплоснабжения, газоснабжения, водоснабжения и канализации) к жилому дому №36-37-38 в 10-ом квартале мкр.Аэропорт г.Костанай , 2017, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство инженерных коммуникаций к многоквартирному жилому дому в 9-ом мкр. г.Костанай , 2017, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство ливневой канализации мкр.Аэропорт г.Костанай, 2017, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство модульной котельной на газовом топливе для школы в с.Алчановка Денисовского района Костанайской области, 2017, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство сетей теплоснабжения микрорайона Аэропорт с автономным источником теплоснабжения (автономный источник теплоснабжения мощностью 33,734 Гкал/час), 2016, Генеральный проектировщик/субподрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство девятиэтажного жилого дома в районе аэропорта г.Костанай. Газоснабжение, внутренние устройства, 2018, Генеральный проектировщик/субподрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство девятиэтажного жилого дома в районе ул.Герцена - ул.Киевская в г.Костанай , 2018, Генеральный проектировщик/субподрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Перенос существующего водопровода попадающего под многоэтажную застройку микрорайона Северный, села Зареченое, 2017, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Реконструкция котельной с заменой 4-х паровых котлов в посёлке Тобол, Тарановского района, Костанайской области, 2017, Генеральный проектировщик/субподрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Реконструкция улицы Дружбы в границах улицы Герцена-улицы Бородина в г.Костанай. НАРУЖНЫЙ ГАЗОПРОВОД (среднее давление), 2013, Генеральный проектировщик/субподрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Инженерные коммуникации к группе многоэтажных жилых домов в районе школы №3 домам, 2014, Генеральный проектировщик/субподрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Завод розлива воды и безалкогольных напитков после реконструкции и расширения цеха Литер Б, галерея Литер Б1, цеха Литер Б7 по пр.Абая, д2 , 2015, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство газопровода к зданию детского сада "Сауле" и к строению № 31Б в 11 микрорайоне г.Житикара , 2014, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство котельной на газовом топливе для Денисовской средней школы №1 по ул.Школьная, 1а, в с.Некрасовка, Денисовского района, 2012, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство теплотрассы от котельной на газовом топливе по ул.Ленина в с.Денисовка Денисовского района, 2012, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Газоснабжение природным газом газовых плит в строящемся 36-ти квартирном, девятиэтажном жилом доме. Наружные газопроводы. Подземный и надземный газопровод среднего давления , 2014, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Спортивно-оздоровительный клуб сети Fitnation в г.Костанай. НАРУЖНЫЙ ГАЗОПРОВОД (среднее давление), 2014, Генеральный проектировщик/субподрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Реконструкция существующих водопровода и канализации с устройством футляров в местах пересечения с проектируемым ж/д тупиком к производственной базе ТОО "LAMERC LAND" по ул.Уральская, Промзона-2, г.Костанай , 2013, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Подземный и надземный газопровод высокого давления. Реконструкция площадки приёма и отпуска нефтепродуктов и склада ГСМ по ул.Дорожников,8. Газоснабжение источника автономного теплоснабжения , 2013, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство котельной на газовом топливе для здания Денисовской центральной районной больницы по ул.Маслозаводская,23 в с.Денисовка Денисовского района Костанайской области., 2012, Генеральный подрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Многоэтажная группа жилых домов в районе школы №3 (без наружных инженерных сетей) в г.Костанай , 2014, Генеральный проектировщик/субподрядчик - не принято, не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Итого условная скидка за наличие опыта работ составляет 3.2% (3)	Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мию, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Алматинской области Байбукашевым О.С., 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 №5904945-1 «Работа по газификации» на основании жалоб ТОО «Теплоэнергострой» №112756, №112915 от 03 июля 2021 года, ТОО «Golden City DS» №112324 от 02 июля 2021 года. Лот №44376073-ОК2, сумма 21 326 785.71 тенге. Лот №44378186-ОК2, сумма 21 104 464.29 тенге. Лот №44378878-ОК2, сумма 20 382 142.86 тенге. Организатор - КГП на ПХВ «Центр физиопульмонологии Алматинской области» государственного учреждения «Управление здравоохранения Алматинской области» (далее - Организатор). БИН 170140012298 Срок начала приема заявок -04.06.2021г.; Срок окончания приема дополнения заявок - 28.06.2021г.; Согласно протоколу об итогах №5448870 от 28.06.2021г. конкурсной комиссией принято решение о допуске к участию конкурсных заявок всех потенциальных поставщиков. Также Организатором условная скидка применена следующим образом: ТОО «Теплоэнергострой» - 5%; ТОО «Golden City DS» - 5%; ТОО «Строй-проект-инвентаризация» - 5%; ТОО «ЕР-НУР СТРОЙ и К» - 0%; Победителем признан ТОО «Теплоэнергострой» с условной скидкой 8% (5% за опыт на рынке закупаемых работ, 3% за пожалатель уплаченных налогов). По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: По профилю риска №7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок». В соответствии с п.449 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11 декабря 2015 года №648 (далее-Правила), электронный депозитарий формируется ведомством уполномоченного органа на основании сведений и документов, подтверждающих опыт работы, вносимые потенциальными поставщиками посредством веб-портала согласно приложению 26 Правил. Кроме того согласно п.457 Правил сведения и документы, подтверждающие опыт работы потенциального поставщика, содержащиеся в электронном депозитарии, не применяются (блокируются на веб-портале) в случаях установления: 1) несоответствия заполненных в электронном депозитарии сведений к представленным документам, подтверждающим опыт работы; 2) недостоверной информации по документам, подтверждающим опыт работы потенциального поставщика. 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. Также в соответствии с приложением 4 конкурсной документации потенциальный поставщик принимает на себя полную ответственность за представление в заявке на участие в конкурсе и прилагаемых к ней документах таких недостоверных сведений. Таким образом, сведения по опыту работы потенциальных поставщиков должны соответствовать подтверждающим документам. Так, согласно п.5 Приложения 5 Правил потенциальный поставщик указывает объем выполненных работ в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов. В соответствии с протоколом об итогах от 28 июня 2021 года №5448870 Организатором к потенциальному поставщику ТОО «Теплоэнергострой» применена условная скидка за наличие опыта на рынке закупаемых работ в размере - 5%. Тогда как, при пересчете камеральным контролем условная скидка сложилась в размере - 0% (так как ТОО «Теплоэнергострой» не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки). Таким образом, учитывая вышеизложенное Организатором в нарушение п.155 Правил неправомерно расчитана условная скидка к потенциальному поставщику ТОО «Теплоэнергострой». 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 влечет штраф на должностных лиц в размере пятидесяти месячных расчетных показателей ». 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 проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598.

(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.