Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

28.07.2021 жыл № 191010000-4-7-140793

"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 020140001936, "Алматы облысының білім басқармасы" 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
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 Байбукашев Олжас Сейтканович «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 №: 5929801-1 «Алматы облысы, Талғар ауданы, Ақтас ауылы, № 36 ЖОББМ мектебі газға қосылуына байланысты жылу жүйесін күрделі жөндеу» Лоттың № 44493273-ОК1 Работы по ремонту нежилых зданий/сооружений/помещений 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

28.07.2021 года № 191010000-4-7-140793

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 ГУ "Управление образования Алматинской области", 020140001936, 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" 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: 5929801-1 «Капитальный ремонт отопительной системы в связи газификаций для ОСШ № 36 с ДМЦ в с. Актас Талгарского района Алматинской области» № лота 44493273-ОК1 Работы по ремонту нежилых зданий/сооружений/помещений 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 "Теплоэнергострой": Из заявленного опыта работ учитываются следующие: Газоснабжение котельной по адресу с.Тарановское, ул.Тобольская, 43А. Газоснабжение, Наружные газопроводы. Внутренние устройства , 2017, Генеральный подрядчик/генеральный проектировщик - Строительство газопровода к зданию детского сада "Сауле" и к строению № 31Б в 11 микрорайоне г.Житикара , 2014, Генеральный подрядчик - 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 - 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 - Газоснабжение котлов для автономного отопления Краснооктябрьской средней школы по ул.М.Хакимжановой,13 в с. Алтын Дала, Костанайского района, Костанайской области. Газоснабжение. Наружные газопроводы. Внутренние устройства , 2017, Генеральный подрядчик - Строительство инженерных коммуникаций (сетей электроснабжения, теплоснабжения, газоснабжения, водоснабжения и канализации) к многоквартирным жилым домам №6,№7,№8,№9,№10,№11,№12 в 7-ом квартале мкр. Аэропорт в г.Костанай , 2017, Генеральный подрядчик - Из заявленного опыта работ не учитываются следующие: Реконструкция улицы Бородина в границах улицы Лермонтова-улицы Дружбы в г.Костанай, 2013, Субподрядчик/субпроектировщик - Перевод котельной по ул.Целинной,50 в селе Денисовка с твёрдого на газообразное топливо, 2015, Генеральный подрядчик - 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 - 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 заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Завод розлива воды и безалкогольных напитков после реконструкции и расширении цеха Литер Б, галерея Литер Б1, цеха Литер Б7 по пр.Абая, д2 , 2015, Генеральный подрядчик - Строительство котельной на газовом топливе для здания РДК по ул.Ленина,12 в с.Денисовка Денисовского района, 2012, Генеральный подрядчик/генеральный проектировщик - не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство котельной с устройством газопровода для здания центральной районной больницы и домов по ул. Спамбетова в г. Зайсан ВКО, 2020, Генеральный подрядчик/генеральный проектировщик - не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство котельной на газовом топливе для зданий Денисовской центральной районной больницы по улицы Маслозаводская 23, с. Денисовка Денисовского района., 2012, Генеральный подрядчик/генеральный проектировщик - 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 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 заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки Строительство газопровода высокого давления от ГРС до ГРП в селах Денисовке и Некрасовке Денисовского района Костанайской области., 2012, Генеральный подрядчик - 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 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 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 - 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 - Газоснабжение природным газом газовых плит в строящемся 36-ти квартирном, девяноэтажном жилом доме. Наружные газопроводы. Подземный и надземный газопровод среднего давления , 2014, Генеральный подрядчик - 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 - Строительство инженерных коммуникаций к многоквартирному жилому дому в 9-ом мкр. г.Костанай , 2017, Генеральный подрядчик - Строительство ливневой канализации мкр.Аэропорт г.Костанай, 2017, Генеральный подрядчик - Строительство модульной котельной на газовом топливе для школы в с.Алчановка Денисовского района Костанайской области, 2017, Генеральный подрядчик - 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 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 - 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 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 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 - Строительство сетей теплоснабжения микрорайона Аэропорт с автономным источником теплоснабжения (автономный источник теплоснабжения мощностью 33,734 Гкал/час), 2016, Генеральный проектировщик/субподрядчик - Перенос существующего водопровода попадающего под многоэтажную застройку микрорайона Северный, села Заречное, 2017, Генеральный подрядчик - Итого условная скидка за наличие опыта работ составляет 3.6% (3)	Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мкою, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Алматинской области Жолболдинным К.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 №5929801-1 «Капитальный ремонт отопительной системы в связи газификаций для ОСШ № 36 с ДМЦ в с. Актас Талгарского района Алматинской области» на основании жалоб ТОО «KAZKORINTER GROUP» №114084 от 13 июля 2021 года, ТОО «Golden City DS» №113384 от 12 июля 2021 года, сумма - 20 263 655 тенге. Организатор – ГУ «Управление образования Алматинской области» (далее – Организатор). БИН 020140001936 Срок начала приема заявок –10.06.2021г.; Срок окончания приема заявок - 25.06.2021г.; Согласно протоколу об итогах №5468740 от 03.07.2021г. конкурсной комиссией принято решение о допуске к участию конкурсных заявок всех потенциальных поставщиков. Также Организатором условная скидка применена следующим образом: ТОО «Теплоэнергострой» - 5%; ТОО «KAZKORINTER GROUP» - 5%; ТОО «Golden City DS» - 3,8%; ТОО «ИнаБек» - 0%; ТОО «Мөлдір» - 1,2%; ТОО «КазСтрой Group LTD» - 0%. Победителем признан ТОО «Теплоэнергострой» с условной скидкой 8% (5% за опыт на рынке закупаемых работ, 3% за показатель 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, подтверждающих 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 03 июля 2021 года №5468740 Организатором к потенциальным поставщикам применена условная скидка следующим образом: ТОО «Теплоэнергострой» - 5%; ТОО «Golden City DS» - 3,8%; Тогда как, при пересчете камеральным контролем условная скидка сложилась следующим образом: ТОО «Теплоэнергострой» - 0% (так как ТОО «Теплоэнергострой» не заполнена графа «Наименование, дата и номер подтверждающего документа» п.5 приложения 5 конкурсной заявки); ТОО «Golden City DS» - 0% (так как ТОО «Golden City DS» 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 потенциальным поставщикам ТОО «Теплоэнергострой», ТОО «Golden City DS». 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.